

უპირატესობა შედეგია ცოდნისა!



ნ ე ჯ ნ ი ს ა

ა უ ღ ი ტ უ რ ი კ ო ნ ც ე რ ნ ი

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

თბილისი

2025

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა	3
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	9
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	10
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	11
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	12
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	13
1. ძირითადი ინფორმაცია	13
2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო	13
3. მომზადების საფუძველი	13
4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	15
5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	23
6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	23
7. მარაგები	24
8. გაცემული სესხები	24
9. ავანსები	25
10. გადასახადები	25
11. ძირითადი საშუალებები	25
12. სხვა გრძელვადიანი აქტივები	26
13. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	26
14. კაპიტალი	26
15. ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	27
16. რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება	27
17. გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები	27
18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27
19. ფინანსური შემოსავლები	28
20. ფინანსური ხარჯები	28
21. მოგება (ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან	28
22. ვალდებულებების მოძრაობის შეჯერება საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებთან - სესხები	29
23. ვალდებულებების მოძრაობის შეჯერება საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებთან - პროცენტები	29
24. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება	29
25. რისკების მართვა	30
26. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	32
27. გაუთვალისწინებელი გარემოებები	33
28. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	34
29. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	34

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2025 წლის 25 მარტს:

დირექტორი ----- მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ----- ირინა პატარკაძე

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას და კაპიტალის ცვლილებას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და განმარტებით შენიშვნებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- განსჯასთან და შეფასებებთან დაკავშირებულ მართებული და გონივრული გადაწყვეტილებების მიღებაზე;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმ შემთხვევების გარდა, როდესაც გარემოებები ამას შეუძლებელს ხდის.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ეფექტიანი და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის დადასტურებულია ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია მისი სახელით 2025 წლის 25 მარტს:

დირექტორი

მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ირინა პატარკაძე



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს მენეჯმენტსა და პარტნიორებს

მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისაგან 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, უტყუარად და სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან „ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო საბჭოს“ „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“ (IESBA-კოდექსი) და საქართველოში მოქმედი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებული ეთიკის ნორმების შესაბამისად და ჩვენ აგრეთვე შევასრულეთ IESBA-კოდექსის და ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებები. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მნიშვნელოვანი გარემოებები

აუდიტი ჩატარდა იმ მიზნით, რომ გამოგვეთქვა მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე მთლიანობაში. ყურადღებას ვამახვილებთ იმ ფაქტზე, რომ ფინანსური ანგარიშგების დამატებით წარსადგენ ვალუტაში (ევრო) წარმოდგენილი ინფორმაცია, რომელიც აღწერილია განმარტებით შენიშვნებში - „შენიშვნა №3 (ბ) წარდგენის ვალუტა“, წარმოადგენს თანმხლებ ინფორმაციას მხოლოდ მომხმარებლებისთვის, და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 2

სხვა გარემოებები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიის განთავსებული კაპიტალი შეადგენს 2,510 ლარს, თუმცა „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს ახალი კანონის მიხედვით კომპანიის მიერ სამეწარმეო რეესტრში მითითებული შესაბამისი სარეგისტრაციო მონაცემი (3,000 ლარი) განსხვავდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ამ თანხისგან.

სხვა ინფორმაცია, რომელიც არ არის ფინანსური ანგარიშგება და მასზე გაცემული აუდიტორის დასკვნა

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის თანახმად:

„1. სდპ-მა და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოებმა უნდა მოამზადონ და სამსახურს უნდა წარუდგინონ მმართველობის ანგარიშგება...

2. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს:

ა) საქმიანობის მიმოხილვას; ბ) კორპორაციული მართვის ანგარიშგებას; გ) არაფინანსურ ანგარიშგებას.

3. ამ მუხლის მე-2 პუნქტის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ საქმიანობის მიმოხილვას ამზადებენ სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები...

10. სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიშგება მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობისა და იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან თანხვედნილობის თაობაზე. აუდიტის განხორციელების პროცესში სუბიექტის შესახებ მიღებული ინფორმაციის გათვალისწინებით აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა განსაზღვრავს არსებით უზუსტობებს და საჭიროების შემთხვევაში მიუთითებს მათ არსს“.

კომპანია წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს. აღნიშნული მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანადროულად წარმოადგინა მმართველობის ანგარიშგება, საქმიანობის მიმოხილვის სახით. საქმიანობის მიმოხილვაში ასახულ ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. საქმიანობის მიმოხილვა მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის, ძირითადი მაჩვენებლების, რისკებისა და სამომავლო გეგმების შესახებ, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას. ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების ფინანსურ ანგარიშგებასთან თანხვედნილობის შესახებ

კომპანიის 2024 წლის მმართველობის ანგარიშგება (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედნილია ამავე საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას,

გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ პუნქტით განსაზღვრული ნაწილის (საქმიანობის მიმოხილვის) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

გვერდი 5

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი – საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.

25 მარტი, 2025 წელი

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
გვერდი 5

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილი – საქმიანობის მიმოხილვა შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით. ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

გარიგების პარტნიორი აუდიტისა, რომლის შედეგად გაიცა აღნიშნული დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა:

გიორგი ცერცვაძე

შპს აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“



საქართველო, თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 41.
25 მარტი, 2025 წელი



შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2024		31.12.2023		შენიშვნა
	GEL	EUR	GEL	EUR	
მიმდინარე აქტივები:					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7 236 159	2 469 173	837 725	281 560	
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	55 210	18 839	3 238 751	1 088 546	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მარაგები	381 039	130 021	124 605	41 880	6
გაცემული მოკლევადიანი სესხები და მისაღები პროცენტები	33 274	11 354	16 731	5 623	7
აქტივები	5 820 008	1 985 944	171 338	57 587	8
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	32 733	11 169	908 638	305 394	9
სხვა მიმდინარე აქტივები	11 779	4 019	21 551	7 243	10
მიმდინარე აქტივები სულ:	21 565	7 359	143 825	48 340	
გრძელვადიანი აქტივები :					
ძირითადი საშუალებები	13 591 767	4 637 878	5 463 164	1 836 172	
არამატერიალური აქტივები	235 461	80 346	158 928	53 416	11
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	(0)	(0)	15	5	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	5 609 871	1 885 481	8
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	202 676	69 159	257 210	86 448	12
აქტივები სულ	438 137	149 504	6 026 023	2 025 350	
მიმდინარე ვალდებულებები:					
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14 029 904	4 787 383	11 489 186	3 861 522	
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	242 727	82 825	23 118	7 770	13
სახელმწიფო ვალდებულებები	1 000	341	23 499	7 898	
სახელმწიფო ვალდებულებები	32 289	11 018	32 289	10 852	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	276 017	94 184	78 907	26 521	
ვალდებულებები სულ:	276 017	94 184	78 907	26 521	
კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი	2 510	1 000	2 510	1 000	14
გაუნაწილებელი მოგება / (დაუფარავი ზარალი)	13 751 377	4 692 198	11 407 770	3 834 001	
კაპიტალი სულ:	13 753 887	4 693 198	11 410 280	3 835 001	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	14 029 904	4 787 383	11 489 186	3 861 522	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ----- ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	31.12.2024		31.12.2023		შენიშვნა
	GEL	EUR	GEL	EUR	
მიმდინარე აქტივები:					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7 236 159	2 469 173	837 725	281 560	
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	55 210	18 839	3 238 751	1 088 546	5
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან მარაგები	381 039	130 021	124 605	41 880	6
	33 274	11 354	16 731	5 623	7
გაცემული მოკლევადიანი სესხები და მისაღები პროცენტები	5 820 008	1 985 944	171 338	57 587	8
ავანსები	32 733	11 169	908 638	305 394	9
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	11 779	4 019	21 551	7 243	10
სხვა მიმდინარე აქტივები	21 565	7 359	143 825	48 340	
მიმდინარე აქტივები სულ:	13 591 767	4 637 878	5 463 164	1 836 172	
გრძელვადიანი აქტივები :					
ძირითადი საშუალებები	235 461	80 346	158 928	53 416	11
არამატერიალური აქტივები	(0)	(0)	15	5	
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	5 609 871	1 885 481	8
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	202 676	69 159	257 210	86 448	12
გრძელვადიანი აქტივები სულ:	438 137	149 504	6 026 023	2 025 350	
აქტივები სულ	14 029 904	4 787 383	11 489 186	3 861 522	
მიმდინარე ვალდებულებები:					
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	242 727	82 825	23 118	7 770	13
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 000	341	23 499	7 898	
სახელშეკრულებო ვალდებულებები	32 289	11 018	32 289	10 852	
მიმდინარე ვალდებულებები სულ:	276 017	94 184	78 907	26 521	
ვალდებულებები სულ:	276 017	94 184	78 907	26 521	
კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი	2 510	1 000	2 510	1 000	14
გაუნაწილებელი მოგება / (დაუფარავი ზარალი)	13 751 377	4 692 198	11 407 770	3 834 001	
კაპიტალი სულ:	13 753 887	4 693 198	11 410 280	3 835 001	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	14 029 904	4 787 383	11 489 186	3 861 522	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2024		2023		შენიშვნა
	GEL	EUR	GEL	EUR	
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	25 458 407	8 647 557	1 912 581	673 065	15
რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება	(22 374 163)	(7 599 920)	(1 643 459)	(578 357)	16
მოგება მირითადი საქმიანობიდან	3 084 244	1 047 637	269 122	94 708	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 047	695	7 132	2 510	
გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები	(374 509)	(127 211)	(394 506)	(138 832)	17
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(773 074)	(262 593)	(818 551)	(288 060)	18
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(14 900)	(5 061)	(14 206)	(4 999)	
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან	1 923 808	653 468	(951 009)	(334 674)	
ფინანსური შემოსავალი	879 630	298 788	814 462	286 621	19
ფინანსური ხარჯები	(121 975)	(41 432)	(2 317)	(815)	20
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	(368 027)	(125 009)	54 011	19 007	21
სხვა არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	30 170	10 248	8 131	2 861	
მოგება/(ზარალი) არასაოპერაციო საქმიანობიდან	419 799	142 595	874 287	307 674	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვამდე:	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-	-	-	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ :	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:					
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება/(ზარალი):	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ----- ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2024		2023		შენიშვნა
	GEL	EUR	GEL	EUR	
ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	25 458 407	8 647 557	1 912 581	673 065	15
რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება	(22 374 163)	(7 599 920)	(1 643 459)	(578 357)	16
მოგება ძირითადი საქმიანობიდან	3 084 244	1 047 637	269 122	94 708	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 047	695	7 132	2 510	
გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები	(374 509)	(127 211)	(394 506)	(138 832)	17
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(773 074)	(262 593)	(818 551)	(288 060)	18
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(14 900)	(5 061)	(14 206)	(4 999)	
მოგება/(ზარალი) საოპერაციო საქმიანობიდან	1 923 808	653 468	(951 009)	(334 674)	
ფინანსური შემოსავალი	879 630	298 788	814 462	286 621	19
ფინანსური ხარჯები	(121 975)	(41 432)	(2 317)	(815)	20
მოგება/(ზარალი) საკუროს სხვაობებიდან	(368 027)	(125 009)	54 011	19 007	21
სხვა არასაოპერაციო მოგება/(ზარალი)	30 170	10 248	8 131	2 861	
მოგება/(ზარალი) არასაოპერაციო საქმიანობიდან	419 799	142 595	874 287	307 674	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვამდე:	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-	-	-	
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრის შემდეგ :	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:					
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული მოგება/(ზარალი):	2 343 607	796 062	(76 722)	(26 999)	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2024		2023		
	GEL	EUR	GEL	EUR	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:					
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	30 283 781	10 286 610	3 025 400	1 064 682	
შემძენილი სასაქონლო - მატერიალური მარაგი	(21 752 164)	(7 388 643)	(1 956 797)	(688 625)	
გადახდილი ხელფასები	(616 879)	(209 538)	(551 747)	(194 168)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(20 807)	(7 067)	(24 689)	(8 688)	
გადახდილი გადასახადი, მოგების გადასახადის გარდა	(4 847 068)	(1 646 423)	(1 026 139)	(361 113)	
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ანგარიშებზე განთავსება	3 183 542	1 081 366	(2 834 653)	(997 555)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(201 895)	(68 578)	(431 752)	(151 940)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	6 028 509	2 047 727	(3 800 376)	(1 337 407)	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:					
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(152 083)	(51 659)	(4 497)	(1 583)	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების რეალიზაცია	66 535	22 600	-	-	
მიღებული პროცენტები	774 811	263 183	488 910	172 054	
მიღებული პროცენტები ბანკებიდან და სხვა ფინანსური ინსტიტუტებიდან	143 854	48 863	68 110	23 969	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	833 116	282 988	552 522	194 441	
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:					
სესხების აღება	8 061 053	2 738 129	420 639	148 029	22
სესხების დაფარვა	(8 249 476)	(2 802 132)	(417 476)	(146 916)	22
გადახდილი პროცენტები	(112 051)	(38 061)	(2 188)	(770)	23
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(300 474)	(102 063)	975	343	
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(162 718)	(41 038)	(330)	7 967	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	6 398 434	2 187 614	(3 247 209)	(1 134 657)	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	837 725	281 560	4 084 935	1 416 216	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	7 236 159	2 469 174	837 725	281 560	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ----- ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	2024		2023		
	GEL	EUR	GEL	EUR	შენიშვნა
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:					
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	30 283 781	10 286 610	3 025 400	1 064 682	
შეძენილი სასაქონლო - მატერიალური მარაგი	(21 752 164)	(7 388 643)	(1 956 797)	(688 625)	
გადახდილი ხელფასები	(616 879)	(209 538)	(551 747)	(194 168)	
სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება	(20 807)	(7 067)	(24 689)	(8 688)	
გადახდილი გადასახადი, მოგების გადასახადის გარდა	(4 847 068)	(1 646 423)	(1 026 139)	(361 113)	
გამოყენების შეზღუდული უფლების მქონე ანგარიშებზე განთავსება	3 183 542	1 081 366	(2 834 653)	(997 555)	
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გადემები	(201 895)	(68 578)	(431 752)	(151 940)	
	6 028 509	2 047 727	(3 800 376)	(1 337 407)	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან					
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:					
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(152 083)	(51 659)	(4 497)	(1 583)	
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების რეალიზაცია	66 535	22 600	-	-	
მიღებული პროცენტები	774 811	263 183	488 910	172 054	
მიღებული პროცენტები ბანკებიდან და სხვა ფინანსური ინსტიტუტებიდან	143 854	48 863	68 110	23 969	
	833 116	282 988	552 522	194 441	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან					
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:					
სესხების აღება	8 061 053	2 738 129	420 639	148 029	22
სესხების დაფარვა	(8 249 476)	(2 802 132)	(417 476)	(146 916)	22
გადახდილი პროცენტები	(112 051)	(38 061)	(2 188)	(770)	23
	(300 474)	(102 063)	975	343	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან					
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა / კლება (ნეტო)	(162 718)	(41 038)	(330)	7 967	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	6 398 434	2 187 614	(3 247 209)	(1 134 657)	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	837 725	281 560	4 084 935	1 416 216	
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	7 236 159	2 469 174	837 725	281 560	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირობით:

დირექტორი



მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 და 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი		გაუნაწილებელი მოგება / (დაუფარავი ზარალი)		სულ საკუთარი კაპიტალი	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
ნაშთი 31.12.2022-თვის	2 510	1 000	11 484 492	3 981 458	11 487 001	3 982 458
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)	-	-	(76 722)	(26 999)	(76 722)	(26 999)
ნაშთი 31.12.2023-თვის	2 510	1 000	11 407 770	3 834 001	11 410 280	3 835 001
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)	-	-	2 343 607	796 062	2 343 607	796 062
ნაშთი 31.12.2024-თვის	2 510	1 000	13 751 377	4 692 199	13 753 887	4 693 199

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი ----- ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი		გაუნაწილებელი მოგება / (დაუფარავი ზარალი)		სულ საკუთარი კაპიტალი	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
ნაშთი 31.12.2022-თვის	2 510	1 000	11 484 492	3 981 458	11 487 001	3 982 458
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)	-	-	(76 722)	(26 999)	(76 722)	(26 999)
ნაშთი 31.12.2023-თვის	2 510	1 000	11 407 770	3 834 001	11 410 280	3 835 001
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება (ზარალი)	-	-	2 343 607	796 062	2 343 607	796 062
ნაშთი 31.12.2024-თვის	2 510	1 000	13 751 377	4 692 199	13 753 887	4 693 199

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 25 მარტს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



მამული მამულაშვილი

მთავარი ბუღალტერი



ირინა პატარკაძე

თანდართული შენიშვნები მე-13 დან 34-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

EUR - ეკვივალენტის თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის და არ წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების ნაწილს - მე-3 „ბ“ შენიშვნის წარდგენის ვალუტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ძირითადი ინფორმაცია

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულ იქნა 2011 წლის 5 მაისს ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404897144. იურიდიული მისამართია - ქ.თბილისი, თავისუფლების მოედანი №4. კომპანიის ხელმძღვანელია მამული მამულაშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარკინიგზო ნაწილებით ვაჭრობა (იმპორტი), თბომავლების კაპიტალური შეკეთება, ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით. 2023 წლის დეკემბერში შეწყდა ლატვიური კომპანიის A.H. Brieger-ის DZINTARS-ის სახელწოდების ჰიგიენური და კოსმეტიკური საშუალებებით საბითუმო ვაჭრობის ბიზნესმიმართულებით საქმიანობა.

კომპანიის ერთადერთი 100%-იანი დამფუძნებელია სს „Skinest Rail ესტონეთი“.

საბოლოო მაკონტროლებელი პირი არის ოლეგ ოსინოვსკი (36605275234 - ესტონეთის რესპუბლიკა).

დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2024 წელს შეადგენდა 7 თანამშრომელს, ხოლო 2023 წელს - 8 თანამშრომელს.

2. საქართველოს ბიზნეს-გარემო

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში და მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. საქართველოში მოქმედი საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები განაგრძობენ განვითარებას, რაც იწვევს ხშირ საკანონმდებლო ცვლილებებს.

3. მომზადების საფუძველი

ა) მომზადების ძირითადი საფუძველი

კომპანიის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“)

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შესაბამისად. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეორე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი სავალდებულოა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით – ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ბ) წარდგენის ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა არის - საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი. ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია როგორც წარსადგენ ვალუტაში, ასევე დამატებით ვალუტაში - ევროში. EUR - ეკვივალენტის

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია მხოლოდ საინფორმაციო მიზნებისთვის. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ერთეულის სიზუსტით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. წარსადგენ ვალუტაში ოპერაციების აღრიცხვისთვის კომპანია იყენებს შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის საშუალო კურსს.

2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	31.12.2024	31.12.2023
ლარი / 1 USD	2.8068	2.6894
ლარი / 1 EUR	2.9306	2.9753
ლარი / 100 RUB	2.5405	2.9916
ლარი / 1 USD საშუალო	2.7208	2.6279
ლარი / 1 EUR საშუალო	2.9440	2.8416

4. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

ა) მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავლები აღიარდება, როდესაც არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები, როდესაც მყიდველს გადაეცემა მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების უფლება საქონელზე, გაწეულია გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები და საიმედოდ შეფასებულია საქონლის შესაძლო უკან დაბრუნება.

რეალიზებული საქონლის ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

ბ) ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს დამკვეთებისგან მიღებული პირგასამტეხლოები ხელშეკრულების პირობების დარღვევის გამო და საპროცენტო შემოსავალი საქართველოს კომერციულ ბანკებში განთავსებული დეპოზიტებიდან, გაცემული სესხებიდან, ფასიანი ქაღალდებიდან და თამასუქებიდან. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გ) გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დ) დასაქმებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება გაწეული მომსახურების საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით, თუ კომპანიას გააჩნია ამ თანხის სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება წარსულში დასაქმებულ პირთაგან მიღებული მომსახურების საფუძველზე და ეს ვალდებულებები შეიძლება შეფასდეს საიმედოდ.

ე) გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, რომელთათვისაც ეს დებულება ამოქმედდა 2024 წლის 1 იანვრიდან, და ზოგიერთი სხვა გამონაკლისისა (ფინანსური დაწესებულებები: ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები; აგრეთვე, სათამაშო აპარატების სალონის მოწყობის ან/და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით აზარტული თამაშოების ორგანიზატორი პირებისა).

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის, შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2024 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენს, გარდა იმ პირებისა, რომლებიც არ იბეგრებიან მოგების გადასახადით „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ვ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და სხვა დანახარჯებს, რომელიც მოიცავს მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ზ) ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება), გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღრიცხავს მათი თვითღირებულებით (ისტორიული ღირებულება), გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

კომპანია აღრიცხავს ცვეთას და ამორტიზაციას წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით:

სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	- 5 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	- 5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	- 5-10 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	- 5 წელი
განუსაზღვრელ ვადიანი არამატერიალური აქტივები	- 10 წელი

ძირითადი საშუალებების შეძენის თვე ცვეთის დასაწყისის მიზნებისთვის აიღება როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლის თვე ცვეთის დასაწყისის დროს არ გაითვალისწინება.

ძირითადი საშუალება იცვითება იმ თვიდან, როდესაც ხდება მისი ექსპლუატაციაში გაშვება ან ის მზადაა ექსპლუატაციაში გაშვებისთვის.

შეკეთებასთან ან განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში, თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

თ) ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი მდგომარეობს იმაში, თუ როგორ მართავს კომპანია ფინანსურ აქტივებს, ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს-მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღობვა, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად.

სავაჭრო მოთხოვნები, რომლებიც არ მოიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს აღირიცხება გარიგების ღირებულებით (რაც დადგენილია ფასს 15-ის მოთხოვნების შესაბამისად).

ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდება და შეფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით, მაშინ, როცა:

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1) თუ ეს აქტივი წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება კონკრეტული ფინანსური ინსტრუმენტის დონეზე. საპროცენტო ამონაგები გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

2) როცა კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს მათგან გამომდინარე ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით.

სხვა შემთხვევებში, ფინანსური აქტივი აღირიცხება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება

დებიტორული სავაჭრო დავალიანების გაუფასურება ხდება, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს შესაბამისი მისაღები მოთხოვნების მიხედვით კუთვნილი თანხის სრულად ან ნაწილობრივ მიღებას.

ისეთი ოპერაციების შედეგად წარმოქმნილ სავაჭრო მოთხოვნებთან ან ან სახელშეკრულებო აქტივებთან დაკავშირებით, რომლებიც ფასს 15-ის მოქმედების სფეროს განეკუთვნება და ამასთან, ფასს 15-ის შესაბამისად არ შეიცავს მნიშვნელოვან დაფინანსების კომპონენტს (ან როდესაც კომპანია იყენებს პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებულ მიდგომას ხელშეკრულებებისთვის, რომელთა ხანგრძლივობა ერთი წელი, ან ერთ წელზე ნაკლებია), გაუფასურების ზარალის რეზერვი ყოველთვის ფასდება თანხით, რომელიც არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის ტოლია. 1 წლით ან მეტი ვადით გადაუხდელო სავაჭრო მოთხოვნებზე გაუფასურებული ზარალი აღიარდება 100%-ის ოდენობით, ხოლო სხვა სავაჭრო მოთხოვნებზე – 5%-დან 50%-მდე, თანხის გადაუხდელობის ხანგრძლივობიდან გამომდინარე.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე.

გაუფასურებული მოთხოვნის ჩამოწერა აისახება არსებული გაუფასურების ზარალის რეზერვის ანგარიშზე.

სესხები და მისაღები ანგარიშები

სესხები და მისაღები ანგარიშები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით, რომლებიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. აღნიშნული ინსტრუმენტები არ არის განკუთვნილი სასწრაფო ან მოკლევადიანი გადაყიდვისათვის და არ არის კლასიფიცირებული, როგორც სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები ან

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

გასაყიდად გამიზნული საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები. აღნიშნული აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით მოქმედი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. მოგება და ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების აღიარების შეწყვეტის ან გაუფასურების შემთხვევაში, ასევე ამორტიზაციის პროცესში.

ი) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

კ) მოთხოვნები საქმიანობიდან და სხვა მიმდინარე მოთხოვნები

მოთხოვნები წარმოადგენენ ყველა მიმდინარე მოთხოვნებს მიწოდებიდან, წინასწარ გადახდილი გადასახადების და წინასწარ გაწეული ხარჯების გარდა.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომში შეფასებული ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების დანაკარგი. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების დანაკარგი ჩამოყალიბებულია, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა თანხის შეგროვებას მისაღები მოთხოვნების მიხედვით.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილებების ოდენობა აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშებზე. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ლ) კაპიტალი

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. ცვლილება კომპანიის წესდებაში (ცვლილება კაპიტალში, მფლობელებში და ა.შ) აღიარდება მხოლოდ კომპანიის პარტნიორის გადაწყვეტილებით. განთავსებული კაპიტალი აღიარდება კაპიტალში იმ თანხით, რაც რეალურად შეტანილი იქნა კომპანიაში პარტნიორის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

მ) აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივი შეფასდება ყოველ ანგარიშგების დღეს იმ მიზნით, რომ განისაზღვროს არსებობს თუ არა მისი გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება. ფინანსური აქტივი ჩაითვლება გაუფასურებულად იმ შემთხვევაში, თუ ობიექტური მტკიცებულებით ნაჩვენებია აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდგომ ზარალის შემთხვევა, რაც შესაძლებელია უარყოფითად აისახოს აღნიშნული აქტივის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებაში, რაც ფასდება საიმედოდ.

ნ) ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ო) იჯარა

2015 წლის იანვარში, ბასსს-მა გამოუშვა ფასს (IFRS) 16 „იჯარა“, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის. კომპანიამ აღნიშნული სტანდარტის გამოყენება დაიწყო 2019 წლის 1 იანვრიდან მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომით. ფასს 16-ის მოთხოვნის შესაბამისად მოიჯარე აღიარებს აქტივის „გამოყენების უფლებას“ და შესაბამის ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. აქტივის ამორტიზება მოხდება იჯარის ვადის განმავლობაში და ფინანსური ვალდებულება შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოიჯარე ყველა აღიარებული

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

იჯარისთვის იყენებს ერთიან მოდელს, თუმცა უფლება აქვთ არ აღიარონ „მოკლევადიანი“ იჯარები და იჯარები „დაბალი ღირებულების მქონე“ აქტივებით. მეიჯარის აღრიცხვა არსებითად იგივე რჩება, რასაც ბასს 17 ითვალისწინებს.

პ) ახალი და გადასინჯული სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების მიღება

• *შესწორებები ბასს 21-ში, ვალუტის გაცვლის შესაძლებლობის ნაკლებობა (გამოცემულია 2023 წლის 15 აგვისტოს და ძალაშია 2025 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის);*

• *ინვესტორსა და მის მეკავშირე საწარმოს, ან ერთობლივ საწარმოს შორის აქტივების გაყიდვა, ან შეტანა - ცვლილებები ფასს 10-ში და ბასს 28-ში (გამოცემულია 2014 წლის 11 სექტემბერს და ძალაში შესვლის თარიღი არ არის ცნობილი).*

ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომელთა მიღება სავალდებულოა 2027 წლის 1 იანვარს ან შემდგომ პერიოდებში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ გამოუყენებია, არის შემდეგი:

ფასს 18: ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენა და ინფორმაციის გამჟღავნება - მოთხოვნები:

- ახალი სავალდებულო ქვეჯამები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში „საოპერაციო მოგების“ ჩათვლით
- განმარტებითი შენიშვნები ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საქმიანობის ინდიკატორების შესახებ
- გაფართოებული მითითებები ინფორმაციის დაჯგუფების შესახებ (აგრეგირებული და დეზაგრეგირებული)

ძალაში შესვლის თარიღი: წლიური ანგარიშგების პერიოდები იწყება 2027 წლის 1-ლ იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, ადრეული გამოყენების დაშვებით.

ფასს 19: შვილობილი საწარმოები საჯარო ანგარიშვალდებულების გარეშე: განმარტებითი შენიშვნები - როგორ გამოვიყენოთ ფასს 19:

- ფასს 19 არის მხოლოდ გამჟღავნებასთან დაკავშირებული სტანდარტი. ის არ მოიცავს:
- აღიარების, შეფასების და წარდგენის მოთხოვნებს
- მითითებებს გამჟღავნების მოთხოვნების გამოყენებასთან დაკავშირებით
- აღიარების, შეფასების და წარდგენის მოთხოვნებთან დაკავშირებით შვილობილი საწარმო იხელმძღვანელებს ფასს აღრიცხვის შესაბამისი სტანდარტით.

ძალაში შესვლის თარიღი: წლიური ანგარიშგების პერიოდები იწყება 2027 წლის 1-ლ იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ, ადრეული გამოყენების დაშვებით.

მოსალოდნელი არ არის, რომ ახალი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები მნიშვნელოვან გავლენას მოახდენს ჩვენი კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	1 622 559	553 661	837 725	281 560
ვადიანი ანაბარი	5 613 600	1 915 512	-	-
	7 236 159	2 469 173	837 725	281 560

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
საბანკო გარანტია	55 210	18 839	3 238 751	1 088 546
	55 210	18 839	3 238 751	1 088 546

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს ერთ კომერციულ ბანკში - სს „თიბისი ბანკი“.

კომპანიას ტენდერებში მონაწილეობის მისაღებად გააჩნდა მოკლევადიანი საბანკო გარანტია - ბანკში განთავსებული ფულადი სახსრები გამოყენების შეზღუდული უფლებით.

კომპანიამ 2024 წელს გახსნა ოთხი ვადიანი ანაბარი ჯამში 2,000,000 აშშ დოლარის ოდენობით. ანაბრის ვადა 5 წელი, წლიური სარგებელი - 4.7%.

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
ადგილობრივი დამკვეთები	567 387	193 608	274 988	92 424
არარეზიდენტი დამკვეთები	-	-	3 528	1 186
საექვო მოთხოვნების კორექტირება	(331 378)	(113 075)	(304 053)	(102 192)
წყენებული პრეტენზიები	145 030	49 488	150 141	50 463
	381 039	130 021	124 605	41 880

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
საექვო მოთხოვნების ანარიცხის მოძრაობა				
საწყისი ნაშთი	304 053	103 751	207 343	69 688
შემცირება გადახდის შედეგად	(5 111)	(1 744)	(3 014)	(1 013)
გაზრდა	32 436	11 068	99 724	33 517
ნეტო შედეგი	27 325	9 324	96 710	32 504
საბოლოო ნაშთი	331 378	113 075	304 053	102 192

კომპანიის მთავარ დამკვეთს წარმოადგენდა სს „საქართველოს რკინიგზა“, რომლის დაკვეთით კომპანია ახორციელებდა რკინიგზის ნაწილების იმპორტს და მათ შემდგომ რეალიზაციას. 2019

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

წლიდან კომპანიამ დაიწყო ვაგონ-ცისტერნების შესყიდვა და მათი შემდგომი რეალიზაცია როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე მის ფარგლებს გარეთ.

2020 წელს კომპანიამ დადო ხელშეკრულება სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემასთან“ ავტოტრანსფორმატორების მიწოდებაზე. 2021 წელს კომპანიამ საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემას მიაწოდა 3 ცალი ავტოტრანსფორმატორი.

კომპანიას გაფორმებული ჰქონდა ხელშეკრულება სს „საქართველოს რკინიგზასთან“ თბომავლების კაპიტალურ რემონტზე. აღნიშნული ხელშეკრულების შესრულება მოხდა 2024 წელს.

7. მარაგები

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
გასაყიდად გამიზნული საქონელი	31 656	10 802	16 007	5 380
სხვა მარაგები	1 618	552	724	243
	33 274	11 354	16 731	5 623

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
მარაგების გაუფასურება				
საწყისი ნაშთი	(31 706)	(10 819)	(17 500)	(5 882)
გაუფასურების ანულირება	8 860	3 023	-	-
გაუფასურების გაზრდა	(23 759)	(8 107)	(14 206)	(4 775)
ნეტო შედეგი	(14 900)	(5 084)	(14 206)	(4 775)
საბოლოო ნაშთი	(46 606)	(15 903)	(31 706)	(10 656)

ვალდებულებების დაფარვის უზრუნველსაყოფად მარაგის დაგირავება არ მომხდარა.

8. გაცემული სესხები

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	5 609 871	1 885 481
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	5 735 344	1 957 055	-	-
მისაღები პროცენტები	84 664	28 890	171 338	57 587
	5 820 008	1 985 944	5 781 208	1 943 067

კომპანიამ 2020 წელს გასცა გრძელვადიანი სესხები დაკავშირებულ მხარეზე - შპს „ჰიდრო დეველოპმენტ კომპანი“ 1,000,000 აშშ დოლარი და 1,000,000 ევროს ოდენობით. სესხის ვადა 5 წელი, სესხის წლიური საპროცენტო განაკვეთი 12%.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

9. ავანსები

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
გაცემული ავანსები რეზიდენტ კომპანიებზე	2 927	999	3 533	1 187
გაცემული ავანსები არარეზიდენტ კომპანიებზე	29 806	10 170	905 105	304 206
	32 733	11 169	908 638	305 394

10. გადასახადები

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ დადგენილებული ან დასადგენი გადასახადები	(27 529)	(9 394)	(11 158)	(3 750)
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩასათვლელი აქტივები	17 424	5 946	12 015	4 038
ერთიანი საგადასახადო ბარათი	22 201	7 575	20 694	6 955
	12 096	4 127	21 551	7 243

11. ძირითადი საშუალებები

	სატრანსპორტო საშუალებები		ოფისის აღჭურვილობა		კომპიუტერული ტექნიკა და კომუნიკაციის საშუალებები		სულ	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	193 091	55 915	12 638	4 086	19 685	6 465	225 413	66 333
დამატება	147 356	50 282	999	341	3 728	1 272	152 083	51 115
(გასვლა)	(82 265)	(28 071)	(911)	(311)	(7 708)	(2 630)	(90 884)	(31 012)
სულ ისტორიული ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	258 182	78 126	12 726	4 116	15 704	5 106	286 612	86 437
ცვეთა და გაუფასურება								
ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(42 203)	(17 998)	(11 553)	(3 724)	(12 730)	(4 205)	(66 486)	(26 071)
ცვეთის ხარჯი	(19 708)	(6 725)	(515)	(176)	(2 876)	(981)	(23 100)	(7 882)
ჩამოწერა	29 815	10 174	911	311	7 708	2 630	38 434	13 325
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(32 097)	(14 550)	(11 157)	(3 589)	(7 898)	(2 556)	(51 151)	(20 628)
საბალანსო ღირებულება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	290 279	92 675	23 883	7 705	23 602	7 662	235 461	80 346

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	სატრანსპორტო საშუალებები		ოფისის აღჭურვილობა		კომპიუტერული ტექნიკა და კომუნიკაციის საშუალებები		სულ	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
ისტორიული ღირებულება								
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	193 091	55 915	13 214	4 280	18 716	6 139	225 021	66 333
დამატება (გასვლა)	-	-	-	-	6 603	2 219	6 603	2 219
	-	-	(576)	(194)	(5 635)	(1 894)	(6 211)	(2 088)
სულ ისტორიული ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	193 091	55 915	12 638	4 086	19 685	6 465	225 413	66 465
ცვეთა და გაუფასურება								
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(26 704)	(12 789)	(11 601)	(3 740)	(14 591)	(4 830)	(52 896)	(21 359)
ცვეთის ხარჯი	(15 499)	(5 209)	(528)	(177)	(2 405)	(808)	(18 432)	(6 390)
ჩამოწერა	-	-	576	194	4 266	1 434	4 842	1 679
სულ აკუმულირებული ცვეთა ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(42 203)	(17 998)	(11 553)	(3 724)	(12 730)	(4 205)	(66 486)	(26 071)
საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	150 888	37 917	1 085	362	6 955	2 260	158 928	53 416

12. სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სს „საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემასთან“ 2020 წელს გაფორმებული ხელშეკრულების თანახმად შემსყიდველი უფლებამოსილია მიწოდებულ საქონელზე საგარანტიო ვადის დასრულებამდე შეაჩეროს საბოლოო ანგარიშსწორება - სახელშეკრულებო ღირებულების 0,5%-ის ოდენობით ყოველ საგარანტიო წელზე, მიმწოდებლის მიერ საგარანტიო ვალდებულების სრულად და ჯეროვნად შესრულების დღემდე, მაგრამ არაუმეტეს 8 (რვა) წლისა.

სხვა გრძელვადიანი აქტივი წარმოადგენს სავაჭრო მოთხოვნებს, რომელიც ზემოთ აღნიშნული პირობის მიხედვით დასაფარია მომდევნო 12-თვიანი პერიოდის გასვლის შემდგომ პერიოდებში.

13. ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2024		31.12.2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
ადგილობრივი მომწოდებლები	23 244	7 931	20 314	6 827
არარეზიდენტი მომწოდებლები	219 483	74 894	2 805	943
	242 727	82 825	23 118	7 770

14. კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის განთავსებული კაპიტალი შეადგენდა 2,510 ლარს (1,000 ევრო), რომელიც ფულადი ფორმით შევსებულია დამფუძნებელი პარტნიორის მიერ. კომპანიას არ მოუხდენია საწესდებო კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება დაარსების მომენტიდან.

15. ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
სარკინიგზო ნაწილების მიწოდება	20 105 405	6 829 281	1 822 373	641 319
DZINTARS-ის პროდუქციის მიწოდება	(3 931)	(1 335)	90 207	31 745
თბომაველების კაპიტალური რემონტი	5 356 933	1 819 611	-	-
	25 458 407	8 647 557	1 912 581	673 065

16. რეალიზებული საქონლის და მომსახურების თვითღირებულება

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
სარკინიგზო ნაწილები	(16 937 957)	(5 753 382)	(1 517 286)	(533 955)
DZINTARS-ის პროდუქცია	2 237	760	(126 172)	(44 402)
თბომაველების რემონტი	(5 438 443)	(1 847 297)	-	-
	(22 374 163)	(7 599 920)	(1 643 459)	(578 357)

17. გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
ტვირთის ტრანსპორტირების ხარჯები	(169 084)	(57 433)	(2 700)	(950)
შრომის ანაზღაურება	(184 463)	(62 657)	(177 168)	(62 348)
სხვა მიწოდების ხარჯები	(20 962)	(7 120)	(214 638)	(75 534)
	(374 509)	(127 211)	(394 506)	(138 832)

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
ხელფასის ხარჯები	(483 560)	(164 253)	(510 691)	(179 719)
საიჯარო ქირა	(41 107)	(13 963)	(40 449)	(14 235)
კომუნალური გადასახადები	(4 475)	(1 520)	(4 783)	(1 683)
კომუნიკაციის და საინფორმაციო ტექნოლოგიების ხარჯები	(6 696)	(2 274)	(6 372)	(2 242)
დაზღვევის ხარჯები	(9 897)	(3 362)	(10 862)	(3 823)
საწვავის ხარჯები და ავტომანქანის ხარჯები	(5 785)	(1 965)	(7 090)	(2 495)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(16 651)	(5 656)	(26 154)	(9 204)
იურიდიული მომსახურების ხარჯები	(43)	(15)	(4 149)	(1 460)
ცვება და ამორტიზაცია	(23 114)	(7 851)	(18 606)	(6 548)
გადასახადები	(1 972)	(670)	(1 655)	(582)
საბანკო ხარჯები	(23 134)	(7 858)	(10 876)	(3 827)
მივლინების ხარჯები	(7 198)	(2 445)	(23 529)	(8 280)
ავტომანქანის ხარჯები გარდა საწვავისა	(3 948)	(1 341)	(6 378)	(2 244)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(79 932)	(27 151)	(16 755)	(5 896)
დებიტორების გაუფასურების რეზერვის ხარჯი	(27 325)	(9 282)	(96 710)	(34 034)
აკრედიტორის და საგარანტიო ხარჯები	(30 761)	(10 449)	(27 652)	(9 731)
სხვა ხარჯები	(7 477)	(2 540)	(5 839)	(2 055)
	(773 074)	(262 593)	(818 551)	(288 060)

19. ფინანსური შემოსავლები

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
საპროცენტო შემოსავლები_თიბისი ბანკი	143 854	48 863	68 110	23 969
საპროცენტო შემოსავლები_ჰიდრო დეველოპმენტ კომპანი	735 777	249 924	746 352	262 652
	879 630	298 788	814 462	286 621

20. ფინანსური ხარჯები

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
საპროცენტო ხარჯები	(121 975)	(41 432)	(2 317)	(815)
	(121 975)	(41 432)	(2 317)	(815)

21. მოგება (ზარალი) საკურსო სხვაობებიდან

	2024		2023	
	GEL	EUR	GEL	EUR
	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	385 762	131 033	(548 480)	(186 304)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	23 821	8 092	(14 817)	(5 033)
გაცემული სესხები	584 351	198 489	(516 214)	(175 344)
მისაღები პროცენტები	8 653	2 939	(2 821)	(958)
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-	-
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-	-
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) აქტივებიდან:	1 002 588	340 553	(1 082 332)	(367 640)
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	194 329	66 009	(297 215)	(100 956)
გადასახდელი პროცენტები	3 955	1 344	(929)	(316)
გადასახდელი სესხები	145 345	49 370	(333 768)	(113 372)
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) ვალდებულებებიდან:	343 629	116 722	(631 912)	(214 644)
სულ	1 346 217	457 275	(1 714 244)	(582 284)
	(79 744)	(27 087)	(368 027)	(125 009)
	2023		2022	
	GEL	EUR	GEL	EUR
	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი	დადებითი შედეგი	უარყოფითი შედეგი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	144 913	50 997	(145 244)	(51 113)
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 679	591	(613)	(216)
გაცემული სესხები	1 719	605	-	-
მისაღები პროცენტები	-	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	3	-	-
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	91 216	32 100	(14 897)	(5 242)
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	9 430	3 318	-	-
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) აქტივებიდან:	248 967	87 615	(160 753)	(56 571)
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	271	95	(37 651)	(13 250)
გადასახდელი პროცენტები	13	5	-	-
გადასახდელი სესხები	3 163	1 113	-	-
სულ საკურსო მოგება(ზარალი) ვალდებულებებიდან:	3 447	1 213	(37 651)	(13 250)
სულ	252 415	88 828	(198 404)	(69 821)

22. ვალდებულებების მოძრაობის შეჯერება საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებთან - სესხები

სასესხი და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2023 მდე		გადახდა ფულადი სახსრებით		დადებითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით		უარყოფითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულება 31.12.2024 მდე	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება არასაფინანსო დაწესებულების (იურიდიული პირის) წინაშე	(0)	(0)	(8 249 476)	(2 802 132)	145 345	49 370	8 061 053	2 738 129	(333 768)	(113 372)	(0)	(0)
სულ:	(0)	(0)	(8 249 476)	(2 802 132)	145 345	49 370	8 061 053	2 738 129	(333 768)	(113 372)	(0)	(0)

სასესხი და სხვა ფინანსური ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2022 მდე		გადახდა ფულადი სახსრებით		დადებითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულების აღება ფულადი სახსრების მიღებით		უარყოფითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულება 31.12.2023 მდე	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება არასაფინანსო დაწესებულების (იურიდიული პირის) წინაშე	(0)	(0)	(417,476)	(146,916)	3,163	1,027	420,639	148,029	-	-	(0)	(0)
სულ:	(0)	(0)	(417,476)	(146,916)	3,163	1,027	420,639	148,029	-	-	(0)	(0)

23. ვალდებულებების მოძრაობის შეჯერება საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებთან - პროცენტები

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2023 მდე		გადახდა		დადებითი საკურსო სხვაობა		პროცენტის დარიცხვა		უარყოფითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულება 31.12.2024 მდე	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
გადასახდელი პროცენტები იურიდიული პირისთვის	-	-	(112 051)	(38 061)	3 587	1 219	115 231	39 141	(407)	(138)	0	0
სულ:	-	-	(112 051)	(38 061)	3 587	1 219	115 231	39 141	(407)	(138)	0	0

საპროცენტო ვალდებულება	ვალდებულება 31.12.2022 მდე		გადახდა		დადებითი საკურსო სხვაობა		პროცენტის დარიცხვა		უარყოფითი საკურსო სხვაობა		ვალდებულება 31.12.2023 მდე	
	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR	GEL	EUR
გადასახდელი პროცენტები იურიდიული პირისთვის	-	-	(2,188)	(770)	13	5	2,201	775	-	-	-	-
სულ:	-	-	(2,188)	(770)	13	5	2,201	775	-	-	-	-

24. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების წინასწარი გაანგარიშება მიზნად ისახავს სავარაუდო ფასის მიახლოებით განსაზღვრას, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის გზით ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. ამასთან, გაურკვევლობის გათვალისწინებით და სუბიექტური განსჯის მეშვეობით, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იქნეს ინტერპრეტირებული, როგორც რეალიზებადი აქტივების დაუყოვნებელი ნასყიდობის გზით ან ვალდებულებათა გადაცემის მეშვეობით.

კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულებები შეფასებითი ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკების მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც უნდა იქნეს

მიღებული აქტივის გასაყიდად ან გადახდილი ვალდებულების გადაცემისთვის თანმიმდევრული ტრანზაქციის ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების დღეს. გამოყენებული შეფასებითი ტექნიკა არის დისკონტირებული ფულადი საშუალებების მოძრაობის მოდელი. ყველა ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დაანგარიშდება მომავალში ძირითადი თანხისა და დარიცხული პროცენტების ფულადი საშუალებების მოძრაობის საფუძველზე, რომელთა დისკონტირება ხდება ანგარიშგების დღეს პროცენტის საბაზრო განაკვეთით.

ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება მიახლოებით მათი საბალანსო ღირებულების ტოლია.

25. რისკების მართვა

მმართველობითი სისტემა

კომპანიის რისკისა და ფინანსური მართვის სისტემის მთავარი მიზანია დაცვა ისეთი მოვლენებისგან, რომლებიც აბრკოლებს კომპანიის მიზნების მიღწევას და შესაძლებლობების გამოყენებას. კომპანია აანალიზებს რისკების ეფექტიანი მართვის სისტემის უდიდეს მნიშვნელობას. დანერგილია პოლიტიკა, რომელიც განსაზღვრავს კომპანიის რისკზე ორიენტირებულობას, რისკის მართვას, კონტროლსა და საქმიანობის სტანდარტებს.

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი;
- ლიკვიდურობის რისკი;
- საბაზრო რისკი.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. კომპანია მართავს საკრედიტო რისკის დონეს, რომელზეც იგი პასუხისმგებელია საკრედიტო რისკის საერთო პოლიტიკით, რომელშიც შეფასებული და განსაზღვრულია, რა წარმოადგენს კომპანიისთვის საკრედიტო რისკს, რისკის ლიმიტი თითოეული კონტრაგენტის, გეოგრაფიული მდებარეობისა და საქმიანობის სფეროსთვის, გაქვითვის უფლება, როდესაც კონტრაგენტები ერთდროულად მოვალეები არიან და კრედიტორებიც.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ საწარმოს შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა, მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს კომპანიის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის მოთხოვნები.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით.

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები იმერყევებს საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი):

საპროცენტო რისკი

საპროცენტო რისკი არის რისკი (ცვალებადი ღირებულებით), რომელსაც ატარებს პროცენტიანი აქტივი, როგორიცაა სესხი, მცოცავი საპროცენტო განაკვეთის არსებობის გამო. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიქმნება, როდესაც მოცემული ვადიანობის ფაქტობრივი ან მოსალოდნელი აქტივები მეტია ან ნაკლებია იმავე ვადიანობის ფაქტობრივ ან მოსალოდნელ ვალდებულებებზე.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაზე. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

მგრძნობელობის ანალიზი

ლარის შესაძლო გამყარება/შესუსტება, როგორც ეს ქვემოთაა ნაჩვენები, ევროს, აშშ დოლარისა და რუსული რუბლის მიმართ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გავლენას მოახდენს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური ინსტრუმენტების შეფასებაზე და კაპიტალზე და მოგება/ზარალზე გადასახადების შემდეგ ქვემოთ მოცემული თანხების ოდენობით. სავალუტო დინამიკა პირდაპირ გავლენას არ მოახდენს სხვა მთლიან შემოსავალსა თუ კაპიტალზე.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ანალიზის თანახმად ივარაუდება, რომ ყველა სხვა ცვლადები, განსაკუთრებით საპროცენტო განაკვეთები, რჩება უცვლელი და არ ითვალისწინებს პროგნოზული გაყიდვების და შესყიდვების ზემოქმედებას.

	31.12.2024			
	EUR	USD	RUB	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93 633	7 040 240	1 137	7 135 010
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	152 007	-	-	152 007
გაცემული მოკლევადიანი სესხები და მისაღები პროცენტები	2 930 725	2 889 284	-	5 820 008
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	-	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-	-
აქტივები სულ:	3 176 365	9 929 524	1 137	13 107 026
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(13 875)	(225 256)	-	(239 131)
ვალდებულებები სულ:	(13 875)	(225 256)	-	(239 131)
ნეტო შედეგი	3 162 490	9 704 268	1 137	12 867 895
USD (10% ცვლილება)	970 427			
EUR (10% ცვლილება)	316 249			
RUB (10% ცვლილება)	114			
	31.12.2023			
	EUR	USD	RUB	სულ
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7 112	705 464	29 062	741 638
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	106 412	-	-	106 412
გაცემული მოკლევადიანი სესხები და მისაღები პროცენტები	89 993	81 345	-	171 338
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	2 946 408	2 663 463	-	5 609 871
სხვა მიმდინარე აქტივები	372	-	-	372
აქტივები სულ:	3 150 297	3 450 272	29 062	6 629 631
ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	(2 805)	(18 826)	-	(21 631)
ვალდებულებები სულ:	(2 805)	(18 826)	-	(21 631)
ნეტო შედეგი	3 147 492	3 431 446	29 062	6 608 000
USD (10% ცვლილება)	343 145			
EUR (10% ცვლილება)	314 749			
RUB (10% ცვლილება)	2 906			

26. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

დაკავშირებულ მხარეთა ტრანზაქციები განხორციელებული ტრანზაქციები პარტიოტთან

	2024 წელი		2023 წელი		31.12.2024		31.12.2023	
დებიტორული დავალიანება					3 528	1 204	3 528	1 186
კრედიტორული დავალიანება					12 410	4 235	2 805	943
შესყიდვები (მარგები)	12 806	4 350	900	317				
საპროცენტო ხარჯები	(115 231)	(39 141)	(2 201)	(775)				

განხორციელებული ტრანზაქციები ძირითად მენეჯმენტთან

	2024 წელი		2023 წელი		31.12.2024		31.12.2023	
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(446 573)	(151 689)	(469 542)	(165 238)	-	-	-	-

ტრანზაქციები სხვა დაკავშირებულ მხარეებთან

	2024 წელი		2023 წელი		31.12.2024		31.12.2023	
დებიტორული დავალიანება					708	242	2 937	987
ავანსები					-	-	653 825	219 751
კრედიტორული დავალიანება					1 465	500	-	-
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები					5 820 008	1 985 944	5 833 083	1 960 502
შესყიდვები (მარგები)	5 324 838	1 808 708	141 624	49 840				
შემოსავლები	3 247	1 103	10 799	3 800				
საპროცენტო შემოსავალი	682 305	231 761	658 528	231 746				
სხვა ხარჯები	1 440	489	(11 401)	(4 012)				

27. გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საერთო სასამართლოებში, კომპანიას გააჩნდა ერთი სასამართლო დავა, სადაც მოსარჩელე მხარე არის თავად კომპანია. მოპასუხე მხარეს წარმოადგენს - სს „საქართველოს რკინიგზა“. სასამართლო დავა უკავშირდება სავაჭრო მოთხოვნას, კერძოდ - 3,916 ლარისა და 10,580 აშშ დოლარის დაკისრება. მოპასუხე მხარეს სასამართლომ დააკისრა 10,580 აშშ დოლარის გადახდა, მაგრამ მან აღნიშნული გაასაჩივრა საკასაციო წესით. საქმის წარმოება ჯერ არ დასრულებულა და არ არის ნათელი, როდის დასრულდება ან რა შედეგით.

ომი რუსეთსა და უკრაინას შორის.

2022 წლის 24 თებერვალს, რუსეთის ჯარებმა გადაკვეთეს უკრაინის სახელმწიფო საზღვარი. მილიონობით უკრაინელმა დატოვა ქვეყანა და საცხოვრებელი. შედეგად ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა გაერთიანებამ რუსეთს მკაცრი ეკონომიკური სანქციები

გამოუცხადა. მოვლენები ჯერ კიდევ ვითარდება, თუმცა მას უკვე მოჰყვა ჰუმანიტარული კრიზისი და არსებითი ეკონომიკური ზარალი უკრაინის, რუსეთისა და დანარჩენი მსოფლიოსთვის.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობას აქვს მნიშვნელოვანი პირდაპირი კავშირი უკრაინასთან, რუსეთსა და ბელორუსიასთან. შესაბამისად ომმა გარკვეული გავლენა იქონია შესასყიდი პროდუქციისა და განსაკუთრებით მისი გადაზიდვის ღირებულებაზე, რამაც გამოიწვია გასაყიდი ფასების ზრდა და რაც საბოლოოდ აისახება საბოლოო მომხმარებლის ბიუჯეტზე.

იმის გამო, რომ ომი ჯერ კიდევ მიმდინარეობს, შეუძლებელია საიმედოდ შეფასდეს ის სრული გავლენა, რომელიც ომს შეიძლება ჰქონდეს კომპანიაზე, რადგან გაურკვეველია ომის ზოგად ეკონომიკაზე ზემოქმედების სიდიდეც. მენეჯმენტი ყურადღებით აკვირდება არსებულ ეკონომიკურ მდგომარეობას და მოვლენების განვითარებას.

28. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომლებიც შეიძლება იწვევდეს ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესწორებას ან განმარტებითი შენიშვნების დამატებას, ადგილი არ ჰქონია.

29. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2025 წლის 25 მარტს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეიტანოს დამატებები და ცვლილებები ფინანსური ანგარიშგებაში მისი გამოშვების შემდეგ.

**შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს
2024 წლის მმართველობითი ანგარიშგება
(საქმიანობის მიმოხილვა)**

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“ დაარსდა 2011 წლის 05 მაისს, კომპანიის სამართლებრივი სტატუსი არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. საჯარო რეესტრის მონაცემების მიხედვით მისი დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ესტონური სააქციო საზოგადოება AS SKINEST RAIL (10293440). საბოლოო მაკონტროლებელი პირი არის ოლეგ ოსინოვსკი (36605275234 - ესტონეთის რესპუბლიკა).

კომპანიის ერთპიროვნული ხელმძღვანელია მისი დირექტორი - მამული მამულაშვილი, რომელიც მართავს კომპანიას და იღებს გადაწყვეტილებებს. თავის მხრივ კომპანიის დირექტორი პასუხისმგებელია და ანგარიშვალდებული კომპანიის დამფუძნებელსა და პარტნიორების მიმართ. კომპანიის ძირითად მენეჯმენტს წარმოადგენს მისი დირექტორი, რომელიც ახდენს თანამშრომელთა ეფექტურ კოორდინაციასა და მართავს საუკეთესო შედეგის მისაღწევად. კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილი არიან ჯანმრთელობის დაზღვევით, საჭიროების შემთხვევაში უფინანსდებათ კვალიფიკაციის ამაღლების სწავლება. დასაქმებულთა საშუალო წლიური რაოდენობა 2024 წელს შეადგენდა 7 თანამშრომელს, ხოლო 2023 წელს - 8 თანამშრომელს.

კომპანია არ ფლობს არც ფილიალებს და არც შვილობილ კომპანიებს.

მისამართი: საქართველო ქ.თბილისი, თავისუფლების მოედანი 4

ელ. ფოსტა: info@skinest.ge

ვებ გვერდი: www.skinest.ge

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარკინიგზო მოძრავი შემადგენლობებისა და მარაგ-ნაწილების საბითუმო რეალიზაცია; სარკინიგზო ინფრასტრუქტურისათვის საჭირო პროდუქციის რეალიზაცია.

რეალიზაცია ძირითადად ხდება საქართველოში, ხოლო პროდუქციის შესყიდვა და შემდგომი იმპორტი სხვადასხვა ქვეყნებიდან, მოთხოვნილი პროდუქციის შესაბამისად: ყაზახეთი, რუსეთი, უკრაინა, ბელორუსია, ესტონეთი და სხვა.

ჩვენი კლიენტები არიან: სს „საქართველოს რკინიგზა“, თბილისის სატრანსპორტო კომპანია (თბილისის მეტრო), შპს „ჩინეთის რკინიგზის 23-ე ბიუროს ჯგუფის მუდმივმოქმედი ფილიალი“, „ჯორჯიან მანგანეზი“, ქართული სალოკომოტივო კომპანია, საქართველოს სახელმწიფო ელექტროსისტემა, APM TERMINALS-ფოთის საზღვაო ნავსადგური, ბათუმის ნავსადგური, და ა.შ.

ჩვენი მომწოდებელი პარტნიორები არიან: JSC Dnipro S&C Trade, JSC DNIEPER RAILWAY SWITCH PLANT, TAO AKTUBINSKI RELSOBALOCHNI ZAVOD, MT3 Трансмаш, დაუგავპილსის ლოკომოტივების სარემონტო ქარხანა, ბორისოვოს შპალსაჟლენთი ქარხანა, ООО ADS და ა.შ..

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

მმართველობითი ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

2. საქმიანობის ანგარიში

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარკინიგზო მარაგ-ნაწილებით საბითუმო ვაჭრობა. აღნიშნული საქმიანობა ხორციელდება სახელმწიფო და კერძო ტენდერებში მონაწილეობის გზით. კომპანია ეცნობა ინფორმაციას სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოს ან კერძო კომპანიების მიერ გამოქვეყნებული ტენდერების შესახებ. დაინტერესების შემთხვევაში, იწყება პოტენციური მომწოდებლებისგან შესასყიდ პროდუქციაზე კომერციული წინადადებების მოძიება. სასურველი კომერციული წინადადების მიღების შემთხვევაში (კონკურენტუნარიანი ფასი და ტენდერში მოთხოვნილ ტექნიკურ პირობებთან შესაბამისობა) ვიწყებთ სატენდერო დოკუმენტაციის მომზადებას ტენდერში მონაწილეობისა და მასში გამარჯვების მიზნით.

კომპანიას 2020 წელს 5 წლის ვადით გაცემული აქვს სესხი დაკავშირებულ კომპანიაზე შპს „ჰიდრო დეველოპმენტ კომპანი“.

ასევე, 2023 წელს კომპანიამ პირველად მოიგო საქართველოს რკინიგზის მიერ გამოცხადებული თბომავლების რემონტის ტენდერი. აღნიშნული 4 ცალი თბომავლის რემონტი დასრულდა და ჩაბარდა საქართველოს რკინიგზას 2024 წელს.

2024 წლის იანვარში კომპანიამ მოიგო საქართველოს რკინიგზის მიერ გამოცხადებული ტენდერი რელსის შესყიდვაზე. ხელშეკრულების პირობები შესრულდა 2024 წლის მაის-ივლისში.

ასევე 2024 წელს კომპანიამ დადო ხელშეკრულება ახალ კლიენტთან შპს „ჩინეთის რკინიგზის 23-ე ბიუროს ჯგუფის მუდმივმოქმედი ფილიალთან“ სალიანდაგო ზედნაშენი მასალის მიწოდებაზე, რომელიც შესრულდა 2024 წელს.

ზემოაღნიშნულიდან გამომდინარე 2024 წელი ჩვენი კომპანიისათვის წარმატებულ წლად შევაფასებთ, რასაც ქვემოთ მოყვანილი კონკრეტული ფინანსური მიღწევებიც ცხადყოფს.

3. კომპანიის ძირითადი ფინანსური მაჩვენებლები და მათი დინამიკა

2023 წელს კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, წარმოადგენდა კანონით განსაზღვრულ მეოთხე ზომითი კატეგორიის საწარმოს, ხოლო 2024 წელს გადაინაცვლა მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოში.

კომპანიის ამონაგები 2024 წელს შეადგენდა 25 458 407 ლარს, 2023 წელს - 1 912 581 ლარს.

2024 წლის ბოლოსათვის, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება შეადგენს - 13 591 767 ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 438 137 ლარი.

2023 წლის ბოლოსათვის, მოკლევადიანი აქტივების ღირებულება შეადგენდა - 5 463 164 ლარს, ხოლო გრძელვადიანი აქტივების ღირებულებამ ამავე პერიოდისთვის შეადგინა 6 026 023 ლარი.

ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2024 წელს გადახდილი აქვს 4 847 068 ლარი, ხოლო 2023 წელს 1 026 139 ლარი.

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

მმართველობითი ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის სახელფასო ფონდი 2024 წელს შეადგენდა 668 023 ლარს, ხოლო 2023 წელს 687 859 ლარს.

კომპანიის კაპიტალი 2024 წელს შეადგენდა 13 753 887 ლარს, ხოლო 2023 წელს 11 410 280 ლარს.

4. რისკების მენეჯმენტი

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებთ ისეთ გლობალურ გამოწვევებსა და სირთულეებზე, როგორიცაა რუსეთ-უკრაინაში მიმდინარე მოვლენები. აღნიშნული ნაწილობრივ კომპანიის საქმიანობაზეც აისახა, რადგან საომარი მოქმედებების გამო ზოგიერთი მწარმოებელი ქარხანა უფუნქციო გახდა, ზოგიც სანქციების ქვეშ მოექცა. მიუხედავად ამისა, კომპანია აგრძელებს საქმიანობას და აღნიშნული რისკის სამართავად აქტიურად სწავლობს ბაზარს და იძიებს ალტერნატიულ მომწოდებლებს.

ასევე გამოყოფდით სავალუტო რისკებს, პროდუქციის შემენისას ანგარიშსწორება ხდება უცხოურ ვალუტაში, ამასთან კომპანიის აქტივების და ვალდებულებების 70% ასევე უცხოურ ვალუტაშია. შესაბამისად, ვალუტის კურსის რყევა მნიშვნელოვნად აისახება კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე და შედეგებზე. კომპანია აღნიშნული რისკის შესამცირებლად იყენებს ყველა მისთვის ხელმისაწვდომ რესურსს (ბუნებრივი ჰეჯირება, ფიუჩერსი და ა.შ) და მაინც ყველაზე მნიშვნელოვანია ქვეყანაში შენარჩუნებული იყოს სტაბილური ეკონომიკური და სოციალური მდგომარეობა.

5. კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანია აგრძელებს სახელმწიფო და კერძო ტენდერებში მონაწილეობის მიღებას, ამასთან აქტიურად იძიებს ახალ მყიდველებსა და მომწოდებლებს, რათა აითვისოს ახალი მიმართულებები, როგორიცაა სარკინიგზო მოძრავი შემადგენლობების რემონტი, ენერგეტიკის სფერო.

კომპანიის მყარი ფინანსური მდგომარეობა, ეფექტიანი მენეჯმენტი და მრავალწლიანი კეთილსინდისიერი პარტნიორის რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს დირექტორის მამული მამულაშვილის მიერ 2025 წლის 25 მარტს:

შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“

მმართველობითი ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის სახელფასო ფონდი 2024 წელს შეადგენდა 668 023 ლარს, ხოლო 2023 წელს 687 859 ლარს.

კომპანიის კაპიტალი 2024 წელს შეადგენდა 13 753 887 ლარს, ხოლო 2023 წელს 11 410 280 ლარს.

4. რისკების მენეჯმენტი

რისკების კუთხით ყურადღებას გავამახვილებთ ისეთ გლობალურ გამოწვევებსა და სირთულეებზე, როგორიცაა რუსეთ-უკრაინაში მიმდინარე მოვლენები. აღნიშნული ნაწილობრივ კომპანიის საქმიანობაზეც აისახა, რადგან საომარი მოქმედებების გამო ზოგიერთი მწარმოებელი ქარხანა უფუნქციო გახდა, ზოგიც სანქციების ქვეშ მოექცა. მიუხედავად ამისა, კომპანია აგრძელებს საქმიანობას და აღნიშნული რისკის სამართავად აქტიურად სწავლობს ბაზარს და იძიებს ალტერნატიულ მომწოდებლებს.

ასევე გამოვყოფდით სავალუტო რისკებს, პროდუქციის შეძენისას ანგარიშსწორება ხდება უცხოურ ვალუტაში, ამასთან კომპანიის აქტივების და ვალდებულებების 70% ასევე უცხოურ ვალუტაშია. შესაბამისად, ვალუტის კურსის რყევა მნიშვნელოვნად აისახება კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე და შედეგებზე. კომპანია აღნიშნული რისკის შესამცირებლად იყენებს ყველა მისთვის ხელმისაწვდომ რესურსს (ბუნებრივი ჰეჯირება, ფიუჩერსი და ა.შ) და მაინც ყველაზე მნიშვნელოვანია ქვეყანაში შენარჩუნებული იყოს სტაბილური ეკონომიკური და სოციალური მდგომარეობა.

5. კომპანიის განვითარების გეგმები

კომპანია აგრძელებს სახელმწიფო და კერძო ტენდერებში მონაწილეობის მიღებას, ამასთან აქტიურად იძიებს ახალ მყიდველებსა და მომწოდებლებს, რათა აითვისოს ახალი მიმართულებები, როგორიცაა სარკინიგზო მოძრავი შემადგენლობების რემონტი, ენერგეტიკის სფერო.

კომპანიის მყარი ფინანსური მდგომარეობა, ეფექტიანი მენეჯმენტი და მრავალწლიანი კეთილსინდისიერი პარტნიორის რეპუტაცია ბაზარზე, იძლევა სტაბილური განვითარების საფუძველს სამომავლოდ.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „სკინესტ რეილ ჯორჯია“-ს დირექტორის მამული მამულაშვილის მიერ 2025 წლის 25 მარტს:


