

**დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა**

შპს მარაბდა-კარწახის რკინიგზის

აქციონერს

**პირობითი დასკვნა**

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „მარაბდა-კარწახის რკინიგზის“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის და ასევე სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვასა და სხვა ახსნითი ხასიათის ინფორმაციის შემცველ განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, ჩვენი ანგარიშის პირობითი დასკვნის საფუძვლის თავში აღწერილი მოვლენის გავლენის გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებითი საკითხის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე მის ფინანსურ მაჩვენებლებს და ფულად ნაკადებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

**პირობითი დასკვნის საფუძველი**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მე-9 შენიშვნაში წარმოდგენილი ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას არ შეუფასებია მისი სესხები და საკრედიტო ვალდებულებები, რომელიც 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია 1,945,176 ათასი ლარის ოდენობით (2016: 1,891,431 ათასი ლარის ოდენობით) ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ბასს 39-ის (ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებიდან ამ გადახრის გავლენა წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე განსაზღვრული არ არის. ფინანსურ ანგარიშგებაზე შესაძლო არსებითი გავლენის გამო, ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ასევე შესაბამის ციფრთან მიმართებით.

2007 წლიდან, დაფუძნების თარიღიდან, 2017 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში დამფუძნებელმა კომპანიას, კაპიტალში შენატანის სახით, გადასცა 82,936 ათასი ლარის ძირითადი საშუალებები. გადმოცემის შემდეგ, კომპანიამ განახორციელა ზოგიერთი ძირითადი საშუალებების დემონტაჟი და კონტრაქტორებს შეუთანხმდა, რომ დემონტირებული ძირითადი საშუალებები გამოეყენებინათ კონტრაქტით გათვალისწინებული მშენებლობის პროცესში. ბასს 16 ის მოთხოვნების შესაბამისად, კომპანიას უნდა განეხორციელებინა დემონტირებული ძირითადი საშუალებების

ჩამოწერა და მარაგებში ასახვა, ასევე უნდა შეეწყვიტა ცვეთის დარიცხვა ჩამოწერის თარიღიდან. კომპანიამ აღნიშნული აქტივები არ ჩამოწერა ძირითადი საშუალებებიდან და აგრძელებს ცვეთის დარიცხვას იმ აქტივებზე, რომლებიც ამ ეტაპზე არ გამოყენებულა მშენებლობაში. აღნიშნული აქტივების მთლიანი საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 59,317 ათას ლარს (2016: 59,317 ათას ლარს), ხოლო დაგროვილი ცვეთა შედგენს 14,350 ათას ლარს (2016: 12,850 ათას ლარს).

ჩვენ ვერ მოვიპოვეთ ინფორმაცია, რომლის მეშვეობითაც შევძლებდით მშენებლობისთვის გამოყენებული აქტივების ღირებულებისა და რაოდენობის დადგენას, ასევე იმ აქტივების ღირებულებისა და რაოდენობის - რომლებიც გამოყენებელია და საჭიროებს მარაგებში ასახვას. შედეგად, ჩვენ მოკლებულნი ვართ შესაძლებლობას დავადგინოთ რა ოდენობით არის შემცირებული სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება, გაუნაწილებელი მოგება და მარაგების ნაშთი. შესაბამისად, ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებულია 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ასევე შესაბამის ციფრებთან მიმართებით.

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „*აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე*“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) „*პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის*“ ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს, გარდა ამისა, შევასრულეთ ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ ვთვლით, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია პირობითი დასკვნის გასაცემად.

#### ***ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა***

ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, გვსურს თქვენი ყურადღება შევაჩეროთ მე - 2 განმარტებით შენიშვნაზე, რომელიც გვიჩვენებს, რომ 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დაგროვილი ზარალი შეადგენდა 691,078 ათას ლარს (2016: 698,826 ათას ლარს). ეს მოვლენები და სხვა პირობები მიუთითებს, რომ კომპანიის მიერ თავისი აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა, ჩვეულებრივ საქმიანობის პირობებში, მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული მენეჯმენტის იმ გეგმებზე, რომელიც განმარტებულია ფინანსური ანგარიშგების მე - 2 განმარტებით შენიშვნაში.

#### ***მნიშვნელოვან გარემოებათა ამსახველი აბზაცი***

ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირების გარეშე, გვსურს თქვენი ყურადღება შევაჩეროთ ფინანსური ანგარიშგების 1 - ელ და მე - 4 განმარტებით შენიშვნაზე, სადაც აღწერილია პროექტის გადავადების მიზეზები და გაუფასურებზე ტესტის შედეგები.

#### ***აუდიტორის პასუხისმგებლობა სხვა ინფორმაციასთან დაკავშირებით***

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის შესაბამისად „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 მიხედვით მმართველობით ანგარიშგებაზე.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია მმართველობის ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ხელმისაწვდომი იქნება წარმოდგენილი აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის შემდეგ. ზემოთხსენებული კანონის მიხედვით მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი იქნება შემდეგი ინფორმაცია:

- სუბიექტის განვითარების გეგმები;
- სუბიექტის მიერ წარმოებული კვლევებისა და მისი განვითარების მიმოხილვა;
- სუბიექტის ფილიალების საქმიანობა;
- სუბიექტის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების შესახებ;
- საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ მოკლე ინფორმაცია;
- ფინანსური რისკების მართვასთან დაკავშირებით სუბიექტის მიზნები და პოლიტიკა;
- საჭიროების შემთხვევაში ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონთან შესაბამისობაში მყოფი სხვა ინფორმაცია.

ჩვენ არ გამოვხატავთ რაიმე ტიპის მოსაზრებას მმართველობის ანგარიშგებასთან („სხვა ინფორმაცია“) დაკავშირებით. ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან მიმართებაში ჩვენი როგორც აუდიტორების პასუხისმგებლობა განსაზღვრულია მხოლოდ იმით, რომ გავეცნოთ სხვა ინფორმაციას და შევაფასოთ რამდენად არსებითად თანმიმდევრულია სხვა ინფორმაცია ფინანსურ ანგარიშგებასთან, საკანონმდებლო მოთხოვნებთან, და შესაბამისია ამ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის დროს მიღებულ ცოდნასთან.

#### **სხვა გარემოებათა ამსახველი აბზაცი**

ამ აუდიტორული დასკვნის, ზემოთ მოცემულ „აუდიტორის პასუხისმგებლობა სხვა ინფორმაციასთან დაკავშირებით“ აბზაცსა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის“ შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მმართველობის ანგარიში უნდა დაიწეროს და წაკითხულ იქნეს ამ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ერთად. მმართველობითი ანგარიში ხელმისაწვდომი იქნება ჩვენთვის ამ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის შემდეგ.

გამომდინარე იქიდან რომ ხელმოწერის თარიღები სხვადასხვა იქნება ამ ფინანსური ანგარიშგების და მმართველობითი ანგარიშის, და თუ რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენებს ექნება ადგილი წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის შემდგომ - მმართველობის ანგარიშის გამოცემამდე, შედეგად, მმართველობითი ანგარიში იქნება არსებითად განსხვავებული ამ ფინანსური ანგარიშგებისგან. მიუხედავად ამისა, მსგავსი ტიპის მნიშვნელოვანი გარემოებები აღწერილი იქნება მმართველობითი ანგარიშგების სპეციალურ აბზაცში

კომპანიის 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩაატარა სხვა აუდიტორმა, რომელმაც 2017 წლის 15 ნოემბერს გასცა პირობით დასკვნა, იმის გამო, რომ კომპანიას არ ჰქონდა მისი სესხები შეფასებული ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით ზასს 39 - ის (ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება) შესაბამისად. ამ გადახრის გავლენა 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე განსაზღვრული არ არის.

***ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე***

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების 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 საწარმოს 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.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი 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 წინასწარ განზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგვემოთ 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 შესაბამის 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.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ 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.

22 აგვისტო, 2018 წელი

არესემ საქართველო

მმართველი პარტნიორი: გიორგი კვინიკაძე

RSM Georgia  
vi



**შპს მარაბდა-კარნახის რეინიგმა**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

'000 ლარი	გ/შ	31.12.2017	31.12.2016
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	3,317	3,002
მარაგები		10	14
მისაღები დამატებული ღირებულების გადასახადი (დღგ)		115,342	121,334
ძირითადი საშუალებები	4	1,112,271	1,024,900
ძირითად საშუალებებზე გადახდილი ავანსები	5	117,388	136,168
არამატერიალური აქტივები		3	4
<b>სულ აქტივები</b>		<b>1,348,331</b>	<b>1,285,422</b>
<b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>			
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი	7	53,404	53,183
დამატებით შეტანილი კაპიტალი		29,532	29,532
აკუმულირებული ზარალი		(691,078)	(698,826)
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>(608,142)</b>	<b>(616,111)</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
სავაჭრო ვალდებულებები		846	863
საგადასახადო ვალდებულებები	8	10,451	9,239
მიღებული სესხები	9	1,945,176	1,891,431
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>1,956,473</b>	<b>1,901,533</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>1,348,331</b>	<b>1,285,422</b>

გოჩა ჩაგელიშვილი  
საფინანსო-ეკონომიკური  
დეპარტამენტის უფროსი

ირაკლი გოგია  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს მარაბდა-კარნახის რკინიგზა**

მოგება-მარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

<b>‘000 ლარი</b>	<b>გ/შ</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა	10	(12,557)	(11,131)
ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი	11	(4,150)	(4,019)
ცვთა და ამორტიზაცია	4	(1,685)	(1,765)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		(586)	(695)
<b>შედგები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		<b>(18,978)</b>	<b>(17,610)</b>
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა სარგებელი/(ზარალი)	12	35,094	(180,076)
საპროცენტო ხარჯი	4	(7,826)	(7,688)
სხვა ფინანსური შემოსავალი		245	-
<b>წმინდა ფინანსური შემოსავალი/(ხარჯი)</b>		<b>27,513</b>	<b>(187,764)</b>
<b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე</b>		<b>8,535</b>	<b>(205,374)</b>
მოგების გადასახადის (ხარჯი)/სარგებელი		(787)	3,485
<b>წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>		<b>7,748</b>	<b>(201,889)</b>
<b>სხვა სრული შემოსავალი</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>მოგება/(ზარალი) და მთლიანი სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში</b>		<b>7,748</b>	<b>(201,889)</b>

გოჩა ჩაგელიშვილი  
საფინანსო-ეკონომიკური  
დეპარტამენტის უფროსი

ირაკლი გოგია  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს მარაბდა-კარნახის რკინიგზა**

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

‘000 ლარი	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	53,183	29,532	(496,937)	(414,222)
წლის მოგება/(ზარალი)	-	-	(201,889)	(201,889)
სხვა სრული საერთო შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	-	-
სულ სრული საერთო შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	(201,889)	(201,889)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
<b>ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	<b>53,183</b>	<b>29,532</b>	<b>(698,826)</b>	<b>(616,111)</b>
წლის მოგება	-	-	7,748	7,748
სხვა სრული საერთო შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	-	-
სულ სრული საერთო შემოსავალი წლის განმავლობაში	-	-	7,748	7,748
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	221	-	-	221
<b>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b>	<b>53,404</b>	<b>29,532</b>	<b>(691,078)</b>	<b>(608,142)</b>

გოჩა ჩაგელიშვილი  
საფინანსო-ეკონომიკური  
დეპარტამენტის უფროსი



ირაკლი გოგია  
მთავარი ბუღალტერი



შპს მარაბდა-კარნახის რკინიგზა  
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2017 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

'000 ლარი	გ/შ	2017	2016
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		8,535	(205,374)
<i>კორექტირება:</i>			
ცვეთა	4	1,685	1,765
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა (სარგებელი)/ზარალი	9	(35,064)	180,076
ზარალი ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან		-	9
საპროცენტო ხარჯი	7	7,826	7,688
		<b>(17,048)</b>	<b>(15,836)</b>
<i>ცვლილებები:</i>			
მარაგებში		4	2
მისაღებ დამატებითი ღირებულების გადასახადში (დღგ)		(3,799)	(1,876)
საგადასახადო ვალდებულებაში, გარდა მოგების გადასახადისა		(11,345)	(7,810)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში		(16)	53
მოგების გადასახადამდე ოპერაციებში გამოყენებული ფულადი ნაკადები		<b>(32,204)</b>	<b>(25,467)</b>
<b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(19,060)	(91,558)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		<b>(19,060)</b>	<b>(91,558)</b>
<b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>			
შემოსავალი სესხებიდან		51,386	98,070
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		<b>51,386</b>	<b>99,070</b>
<b>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)</b>			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით		3,002	20,306
წმინდა კურსთაშორისი სხვაობა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		193	1,651
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6	<b>3,317</b>	<b>3,002</b>

გოჩა ჩაგელიშვილი  
 საფინანსო-ეკონომიკური დეპარტამენტის უფროსი



ირაკლი გოგინა  
 მთავარი ბუღალტერი

