

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ROM TRANSI

2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი:

1. სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

გამტკიცებ
შპს “ROM TRANSI”-ს დირექტორი
რუსლან ბასილაძე

01 იანვარი 2019
შპს “ROM TRANSI”-ს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ROM TRANSI დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2011 წლის 18 აგვისტოს, რეგისტრაციის ნომერი - B18033643

იურიდიული მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის 81ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი ფრ.ხალვაშის 81ა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 445 400 511

საზოგადოების დამფუძნებელი: რუსლან ბასილაძე 100 %-იანი წილის მფლობელი/დირექტორი

ზოგადი დებულება

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მძიმე ტექნიკებით მომსახურება სამშენებლო ობიექტებზე.
- სხვა საქმიანობა რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.

საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის დახასიათება

წინამდებარე ანგარიშგება ასახავს საზოგადოების საფინანსო-სამეურნეო საქმიანობას 2019 წლის 01 იანვრიდან 2019 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

აღრიცხვა -ანგარიშგების ფორმა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“.
- საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ფინანსური ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“.
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები.
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის(მსს ფასს).

- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი.

ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საზოგადოების დირექტორი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდი

ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა-კომპიუტერული პროგრამა „ორის ბუღალტერიის“ მეშვეობით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

ფულადი ნაკადების აღრიცხვა - ანგარიშგება

ბუღალტრული ოპერაციები იწარმოება როგორც ეროვნულ, ისე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო,)იმ დღით დაწესებული ეროვნული ბანკის დადგენილი კურსის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი დოკუმენტებით, მიღებული ინფორმაციებითა და შესაბამისი ბუღალტრული გატარებების საფუძველზე.

ანგარიშსწორების ფორმა

საზოგადოება ანგარიშსწორებას აწარმოებს როგორც უნაღდო ასევე ნაღდი ანგარიშსწორების ფორმით.

ანგარიშგების ვალუტა

ანგარიშგების საოპერაციო ვალუტა წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში - ლარი.

უცხოური ვალუტა

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები ასახულია ანგარიშგების ვალუტაში ოპერაციების მოხდენის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შესაბამისი კურსით.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული საბალანსო მუხლები შეფასებულია მიმდინარე კალენდარული წლის 31.12-ით სავალუტე კურსის შესაბამისად.

კურსთა შორის სხვაობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გადატანილია ფინანსურ შედეგებზე.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

შემენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს: შემენის ფასს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯებს, განბაჟების ხარჯებს, გეზის მომსახურების ხარჯებს , არადაბრუნებად გადასახადებს, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს, ხოლო ავანსის გადახდის შემთხვევაში ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება: ავანსის თანხას დამატებული ტრანსპორტირებისა და დატვირთვა-გადმოტვირთვის ხარჯი, განბაჟების ხარჯი, გეზის მომსახურების ხარჯი , არადაბრუნებადი გადასახადები, აქტივის მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირი ხარჯი.

საწარმოში ყოველი წლის ბოლოს ტარდება ინვენტარიზაცია, ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილი ძირითადი საშუალებები აღისახება არასაოპერაციო შემოსავლით საბაზრო ღირებულებით.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აისახება არასაოპერაციო შემოსავლების ანგარიშზე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული ღირებულებით .

ძირითადი საშუალების ცვეთის ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან, სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადა განისაზღვრება ინდივიდუალურად ჯგუფების მიხედვით.მომსახურების ვადას განსაზღვრავს მენეჯმენტი.

შენობა ნაგებობები - 50 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები/ტექნიკები 5-10წელი

ოფისის აღჭურვილობა- 5-10წელი

ავეჯი და სხვაინვენტარი- 5-10წელი

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

არამატერიალური აქტივები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს, შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით ცვეთის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივების მომსახურების ვადა განისაზღვრება 10 წლიანი ვადით.

ძირითადი საშუალების რემონტის ხარჯი

ბალანსზე რიცხულ ძირითად საშუალებებზე რემონტისას გაწეული ხარჯები თავისი შინაარსიდან გამომდინარე ჯგუფდება მიმდინარე და კაპიტალურ ხარჯებად;

მსუბუქ ავტომობილებზე და მძიმე ტექნიკაზე სათანადო ნაწილები ზეთისა და ფილტრების, საბურავის, ექსკავატორის კბილების და სხვა საჭირო ხარჯები მიეკუთვნება მიმდინარე ხარჯებს, ხოლო ისეთი ხარჯები რომლის გარეშეც ტრანსპორტი/ტექნიკა ვერ იმუშავებს კაპიტალიზდება.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადის გასვლის შემდეგ, თუ ის ისევ ექვემდებარება ექსპლუატაციას, აღირიცხება საბალანსო ღირებულებით ან მოხდება თავიდან შეფასება ქონების შემფასებელი კომპეტენტური პირის მიერ. თუ ძირითადი საშუალება ექვემდებარება ლიკვიდაციას, მოხდეს მისი მასალადა ან ჯართად ქცევა მისი შემდგომ რეალიზაციის მიზნით საბაზრო ღირებულებით, თუ ეს შესაძლებელი იქნება სათანადო კომისიის დასკვნის შემდეგ და ავლრიცხვით მარაგებში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანუ მარაგების აღრიცხვა

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები ანუ მარაგები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შემენის თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგებს აღრიცხვის მეთოდი - უწყვეტი.

სასაქონლო -მატერიალური ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „ საშუალო-შეწონილი.

მარაგებში აღირიცხება შემდგომი რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი ,საწვავი და

სატრანსპორტო საშუალებისათვის/მძიმე ტექნიკისათვის საჭირო საქონელი, რომელიც მიღებულია დოკუმენტურად სასაქონლო ზედნადების, ანგარიშ ფაქტურის, მიღება-ჩაბარების აქტის, შესყიდვის აქტის საფუძველზე.

რეალიზაციისათვის განკუთვნილი საქონელი- ჩამოიწერება გაყიდვის დროს მიღება ჩაბარების აქტების, დეფექტური აქტების, სასაქონლო ზედნადებების საფუძველზე. სატრანსპორტო საშუალებისათვის განკუთვნილი სათადარიგო ნაწილები- ჩამოიწერება მძღოლის მიერ შემოტანილი განცხადებისა და ბრძანების საფუძველზე დირექტორის მხრიდან.

საწვავის აღრიცხვა

ავტოსატრანსპორტო საშალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ბარათებში აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. ბარათებიდან ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

საწვავი ჩამოიწერება ფინანსთა მინისტრის მიერ დადგენილი ფორმის საგზაო ფურცლის მიხედვით, რომელსაც დაერთვება ბრძანება ხელმოწერილი დირექტორის მხრიდან.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში აისახება და ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტიურად გახარჯული მასალების მიხედვით.

საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მომსახურების გაწევიდან- ტექნიკების იჯარით მაშინ, როცა მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და გაფორმებულ იქნება მიღება-ჩაბარების აქტი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები წარმოიშობა საზოგადოების საქმიანობასთან დაკავშირებით, მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალების/მძიმე ტექნიკების მიმდინარე რემონტით, გახარჯული საწვავით, საზოგადოების თანამშრომელთა ხელფასით, საოფისე ხარჯებით, კომუნიკაციის, კომუნალური გადასახადებებით, ძირითადი საშუალების ამორტიზაციით, ქონების გადასახადით და სხვა მიმდინარე ხარჯით. ხარჯების აღრიცხვა ხდება ფუნქციური დანიშნულებით.

მოთხოვნების აღრიცხვა

მოთხოვნები დაჯგუფებულია ადგილობრივი კომპანიებით. ასევე ჯგუფებადაა წარმოდგენილი მოთხოვნები წინასწარ გადახდებზე და ანგ.ვალდ.პირებზე.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საწარმოს 2019 წლის დასაწყისისათვის ერიცხებოდა 100 310 ლარის ოდენობით სესხი, ხოლო 2019 წლის ბოლოს საწარმოს სესხი არ ერიცხება, გასტუმრებულია. აღნიშნული სესხის გასტუმრებით საპროცენტო დანარიცხმა შეადგინა 6094 ლარი.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

წარმომადგენლობითი ხარჯები

ორგანიზაცია წარმომადგენლობითი ხარჯების ზღვრული ოდენობა განისაზღვრება წინა კალენდარული წლის განმავლობაში მიღებული შემოსავლის 1%-ით, 1%-ზე გადამეტება კი დაიბეგრება მოგების გადასახადით; ხოლო, თუ გაწეული ხარჯი აღემატება მიღებულ შემოსავალს (ზარალის შემთხვევაში) გაწეული ხარჯის 1%-ით. წარმომადგენლობითი ხარჯები მოიცავს: მივლინების და სტუმრების მიღების ხარჯებს, რომლებიც მოიცავს სასტუმროსა და საკონფერენციო დარბაზის ხარჯებს, ტრანსპორტის ხარჯებს, კულტურული ღონისძიების და სადილის ხარჯებს. წარმომადგენლობითი ხარჯების ხარჯებში აღიარება ხდება წარმოდგენილი საბუთების მიხედვით.

ქონების გადასახადი

ქონების გადასახადის გაანგარიშება ხდება ბალანსზე რიცხული აქტივების შესაბამისად საანგარიშო წლის და წინა წლის აქტივების ნარჩენი ღირებულებების საშუალო არითმეტიკულით.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით 1531კვ/მ მიწის ფართობისგან, რომლის ღირებულებაა 147 355, 48 ლარი, რომელიც შემოტანილია კომპანიის დამფუძნებლიდან.

ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელი მოგებას.

საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა

ვალდებულებები გახსნილია საქონლისა და მომსახურების მიწოდებით დარიცხული ვალდებულებებით, საგადასახადო და ბიუჯეტის წინაშე ვალდებულებებისა და ავანსების წინასწარ გადახდებით. კრედიტორებთან წლის ბოლოს (ვალდებულებიდან გამომდინარე) ხდება შედარება შედარების აქტებით.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების უცხოურ ვალუტაში წარმოშობის შემთხვევაში მათი გადაფასება ხდება კალენდარული წლის 31,12-ის კურსით და შედეგები აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება;

- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;
- საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

მოგება - ზარალი

ფინანსური მოგება ზარალის ანგარიშგება ხდება- ფინანსური ანგარიშგების შედეგად.

წმინდა მოგება ნაწილდება დივიდენდების გასაცემად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას. ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული "მოგების გადასახადი" აღირიცხება როგორც "სხვა საგადასახადო ხარჯი".

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშთა გეგმა

საწარმოებს თავისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ამ თავში შეუძლიათ შეიტანონ დაზუსტებული ანგარიშთა გეგმა დამატებით ანგარიშების გახსნით.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

2019 წლის მდგომარეობით ცვლილება შეტანილი 2017-სა და 2018 წლებში, კერძოდ ძირითადი საშუალებების მუხლში, რომელმაც ზეგავლენა იქონია წლის მოგება-ზარალზე რაც მოცემულია დეტალურად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

შპს ROM TRANSI

დირექტორი: რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი: ლალი გორგილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1398077	1 384 554	1 494 829
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1 398 077	1 384 554	1 494 829
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	37998	33 009	421 667
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	192828	348 095	143 741
მარაგები	38 653	37 892	42 389
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0	
	269 479	418 996	607 797
მთლიანი აქტივები	1 667 556	1 803 550	2 102 626
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 413 612	1 399 896	1 601 112

გადაფასების რეზერვი

	1 560 967	1 547 251	1 748 467
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	100 310,00	189 302,00
ანარიცხები		-	
		100 310	189 302
მოკლევადიანი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	0	57 500
გადავადებული შემოსავალი	0	0	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	90 466	123 391	77 272
საგადასახადო ვალდებულებები	16 123	18 538	16 546
გადასახდელი პროცენტი		14 058	13 539
გადასახდელი დივიდენდი		0	
	106 589	155 987	164 857
მთლიანი ვალდებულებები	106 589	256 297	354 159
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 667 556	1 803 549	2 102 626

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	513116	1 238 900
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(84 773)	(135 072)
* საწყისი მარაგი	37 892	42 389
* შესყიდვა	86085	130575
* გადამუშავების დანახარჯები	(551)	
* საბოლოო მარაგი	38 653	37 892
საერთო მოგება	428 343	1 103 828
სხვა შემოსავლები	279	14 579
დასაქმებულთა ანაზღურება	(117 300)	(178 893)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(115 553)	(112 808)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(87 868)	(240 486)
მიწოდების დანახარჯები		(986)
საპროცენტო ხარჯი	(6 094)	(10 851)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები	(19 668)	(12 609)
საოპერაციო მოგება	82 139	561 774
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	82 139	561 774
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება	82 139	561 774
სხვა სრული შემოსავალი:		

შემოსულობა მიწის, შენობების სხვა ძირ.საშ.
გადაფასებიდან,
გადასახადების გამოკლებით

(271)

პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი

82 139

561 503

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	610 719	1 372 726
მიღებული აგანსები	5000	-
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(169 823)	(440 445)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(26 746)	(7 467)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(89 834)	(152 840)
აგანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(335)	(1 586)
გადახდილი გადასახადები	(124 201)	(291 370)
სხვა გადასახადები	(1 573)	(16 763)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	203 207	462 255
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(18 198)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(18 198)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	9,28	1 851
აღებული მოკლევადიანი სესხი	16 700	-
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(16 700)	(57 500)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(956)	(9 929)
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(106 166)	(76 503)
სასესხო პროცენტის დაფარვა	(20 103)	(10 303)

გადახდილი დივიდენდები	(65 000)	(680 332)
გადახდილი იჯარა	(6 000)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(198 216)	(832 716)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	33 008	421 667
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	4 991 -	(388 659)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოპერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	37 999	33 008

დირექტორი:

რუსლან ზასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

**საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება**

	31.12.2019	31.12.2018
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355
კაპიტალის ზრდა(მოგება ზარალი)	82 136	561 505
გაცემული დივიდენდი	(68 421)	(762 720)
რეზერვები	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 560 966	1 547 251

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიაში 2019 წელს მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2017 -სა და 2018 წლის) ბალანსების გადახედვა, ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ მსგავსი სახით ფინანსური მდგომარეობის წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს, ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2017

წინა ანგარიშგების მიხედვით	მაკორექტირებადი შესწორება	კორექტირებული თანხები
----------------------------------	------------------------------	--------------------------

აქტივები

ბრძალვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1 319 397	175 432	1 494 829
საინვესტიციო ქონება	0	-	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	-	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	-	0
	1 319 397	175 432	1 494 829

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	421 667	-	421 667
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	143 741	-	143 741
მარაგები	42 389	-	42 389
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	-	
	607 796	0	607 797

მთლიანი აქტივები

1 927 194	175 432	2 102 626
------------------	----------------	------------------

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	147 355	-	147355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 425 680	175 432	1601112

გადაფასების რეზერვი

0

-

0

1 573 035**175 432****1 748 467****ვალდებულებები****გრძელვადიანი ვალდებულებები**

გრძელვადიანი სესხები

189 302

-

189302

ანარიცხები

0

-

0

189 302**0****189 302****მოკლევადიანი ვალდებულებები**

მოკლევადიანი სესხები

57 500

-

57 500

გადავადებული შემოსავალი

0

-

0

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები

77 272

-

77 272

საგადასახადო ვალდებულებები

16 546

-

16 546

გადასახდელი პროცენტი

13 539

-

13 539

გადასახდელი დივიდენდი

0

-

164 857**0****164 857****მთლიანი ვალდებულებები****354 158****0****354 159****მთლიანი კაპიტალი &
ვალდებულებები****1 927 194****175 432****2 102 626**

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2018

წინა
ანგარიშების
მიხედვით

მაკორექტირებადი
შესწორება

კორექტირებული
თანხები

აქტივები

ბრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1 305 345	79 209	1 384 554
საინვესტიციო ქონება	0	-	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	-	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	-	0
	1 305 345	79 209	1 384 554

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	33 009	-	33 009
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	348 095	-	348 095
მარაგები	37 892	-	37 892
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	-	0
	418 996	-	418 996

მთლიანი აქტივები

1 724 340	79 209	1 803 550
------------------	---------------	------------------

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	147 355	-	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 244 960	154 936	1 399 896
გადაფასების რეზერვი	77 000	(77 000)	-
	1 469 316	77 936	1 547 251

ვალდებულებები

ბრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	100 310,00	-	100 310,00
ანარიცხები	-		
	100 310	0	100 310

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	0		
გადავადებული შემოსავალი	0		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	123 391	-	123 391
საგადასახადო ვალდებულებები	17 265	1 273	18 538

შპს ROM TRANSI

ფინანსური ანგარიშგება 2019წ

გადასახდელი პროცენტი

14 058

14 058

გადასახდელი დივიდენდი

0

0

მთლიანი ვალდებულებები

154 714

1 273

155 987

**მთლიანი კაპიტალი &
ვალდებულებები**

255 024

1 273

256 297

1 724 340

79 209

1 803 549

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1398077	1 384 554	1 494 829
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0	0
	1 398 077	1 384 554	1 494 829
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	37998	33 009	421 667
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	192828	348 095	143 741
მარაგები	38 653	37 892	42 389
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	0	
	269 479	418 996	607 797
მთლიანი აქტივები	1 667 556	1 803 550	2 102 626
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 413 612	1 399 896	1 601 112

გადაფასების რეზერვი

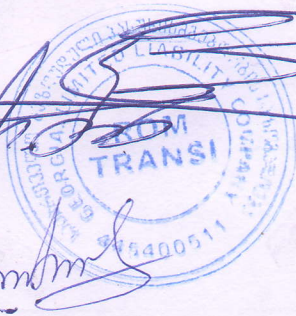
	1 560 967	1 547 251	1 748 467
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი			
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	0	100 310,00	189 302,00
ანარიცხები		-	
		100 310	189 302
მოკლევადიანი			
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	0	57 500
გადავადებული შემოსავალი	0	0	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	90 466	123 391	77 272
საგადასახადო ვალდებულებები	16 123	18 538	16 546
გადასახდელი პროცენტი		14 058	13 539
გადასახდელი დივიდენდი		0	
	106 589	155 987	164 857
მთლიანი ვალდებულებები	106 589	256 297	354 159
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 667 556	1 803 549	2 102 626

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
ამონაგები	513116	1 238 900
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:	(84 773)	(135 072)
* საწყისი მარაგი	37 892	42 389
* შესყიდვა	86085	130575
* გადამუშავების დანახარჯები	(551)	
* საბოლოო მარაგი	38 653	37 892
საერთო მოგება	428 343	1 103 828
სხვა შემოსავლები	279	14 579
დასაქმებულთა ანაზღურება	(117 300)	(178 893)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(115 553)	(112 808)
ბოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	(87 868)	(240 486)
მიწოდების დანახარჯები		(986)
საპროცენტო ხარჯი	(6 094)	(10 851)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-
სხვა ხარჯები	(19 668)	(12 609)
საოპერაციო მოგება	82 139	561 774
ფინანსური შემოსავალი		-
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე	82 139	561 774
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის მოგება	82 139	561 774
სხვა სრული შემოსავალი:		

შემოსულობა მიწის, შენობების სხვა ძირ.საშ.
გადაფასებიდან,
გადასახადების გამოკლებით

(271)

პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი

82 139

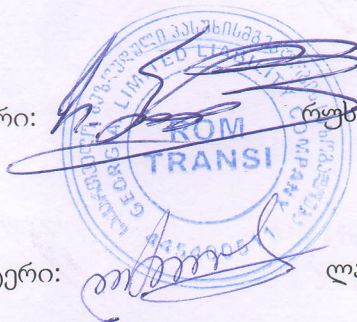
561 503

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



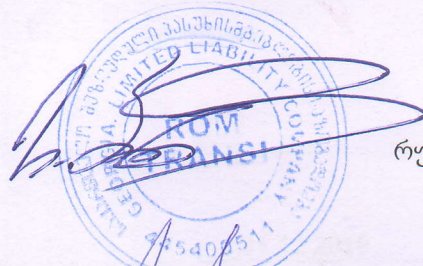
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	610 719	1 372 726
მიღებული აგანსები	5000	-
მომწოდებელზე გადახდილი თანხები	(169 823)	(440 445)
ანგარიშ ვალდებულ პირზე გაცემული თანხები	(26 746)	(7 467)
თანამშრომელზე ხელფასის სახით გაცემული თანხები	(89 834)	(152 840)
აგანსის სახით გადახდილი ფულადი სახსრები	(335)	(1 586)
გადახდილი გადასახადები	(124 201)	(291 370)
სხვა გადასახადები	(1 573)	(16 763)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	203 207	462 255
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(18 198)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(18 198)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	9,28	1 851
აღებული მოკლევადიანი სესხი	16 700	-
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	(16 700)	(57 500)
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(956)	(9 929)
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(106 166)	(76 503)
სასესხო პროცენტის დაფარვა	(20 103)	(10 303)

შპს ROM TRANSI

ფინანსური ანგარიშგება 2019წ

გადახდილი დივიდენდები	(65 000)	(680 332)
გადახდილი იჯარა	(6 000)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(198 216)	(832 716)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	33 008	421 667
ფულადი სახსრების ექვივალენტების მოძრაობა წლის განმავლობაში	4 991 -	(388 659)
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო თვარდრაფტის საბოლოო ბალანსი	37 999	33 008

დირექტორი:



რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

A blue circular stamp of the company ROM TRANSI. The text around the perimeter includes 'საზოგადოებრივი პასუხისმგებლობის კომპანია' (Public Liability Company) and 'ROM TRANSI'. In the center, there is a signature in blue ink.

ლალი გორგილაძე

საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
საწესდებო კაპიტალი	147 355	147 355
კაპიტალის ზრდა(მოგება ზარალი)	82 136	561 505
გაცემული დივიდენდი	(68 421)	(762 720)
რეზერვები	-	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 560 966	1 547 251



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized cursive letters.

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიაში 2019 წელს მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის (2017 -სა და 2018 წლის) ბალანსების გადახედვა, ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ მსგავსი სახით ფინანსური მდგომარეობის წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს, ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია შეცდომების გასწორების ეფექტი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2017

წინა ანგარიშების მიხედვით	მაპორაქტირებაელი შესწორება	კორაქტირებაელი თანხები
---------------------------------	-------------------------------	---------------------------

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1 319 397	175 432	1 494 829
საინვესტიციო ქონება	0	-	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	-	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	-	0
	1 319 397	175 432	1 494 829

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	421 667	-	421 667
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	143 741	-	143 741
მარაგები	42 389	-	42 389
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	-	
	607 796	0	607 797

მთლიანი აქტივები

1 927 194	175 432	2 102 626
------------------	----------------	------------------

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	147 355	-	147355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 425 680	175 432	1601112

შპს ROM TRANSI

ფინანსური ანგარიშგება 2019წ

გადაფასების რეზერვი

0

-

0

1 573 035

175 432

1 748 467

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები

189 302

-

189 302

ანარიცხები

0

-

0

189 302

0

189 302

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები

57 500

-

57 500

გადავადებული შემოსავალი

0

-

0

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
ვალდებულებები

77 272

-

77 272

საგადასახადო ვალდებულებები

16 546

-

16 546

გადასახდელი პროცენტი

13 539

-

13 539

გადასახდელი დივიდენდი

0

-

164 857

0

164 857

მთლიანი ვალდებულებები

354 158

0

354 159

მთლიანი კაპიტალი &

ვალდებულებები

1 927 194

175 432

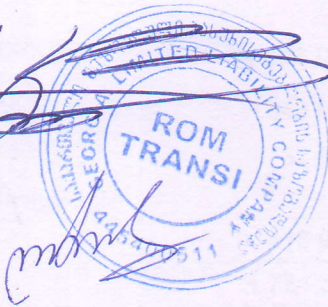
2 102 626

დირექტორი:

რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

ლალი გორგილაძე



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31.12.2018

წინა
ანგარიშების
მიხედვით

მაკორექტირებადი
შესწორება

კორექტირებული
თანხები

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1 305 345	79 209	1 384 554
საინვესტიციო ქონება	0	-	0
ბიოლოგიური აქტივი	0	-	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	-	0
	1 305 345	79 209	1 384 554

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	33 009	-	33 009
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	348 095	-	348 095
მარაგები	37 892	-	37 892
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	0	-	0
	418 996	-	418 996

მთლიანი აქტივები

	1 724 340	79 209	1 803 550
--	------------------	---------------	------------------

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	147 355	-	147 355
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1 244 960	154 936	1 399 896
გადაფასების რეზერვი	77 000	(77 000)	-
	1 469 316	77 936	1 547 251

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	100 310,00	-	100 310,00
ანარიცხები	-	-	-
	100 310	0	100 310

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	0	-	-
გადაგადებული შემოსავალი	0	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	123 391	-	123 391
საგადასახადო ვალდებულებები	17 265	1 273	18 538

შპს ROM TRANSI

ფინანსური ანგარიშგება 2019წ

გადასახდელი პროცენტი	14 058		14 058
გადასახდელი დივიდენდი	0		0
	154 714	1 273	155 987
მთლიანი ვალდებულებები	255 024	1 273	256 297
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 724 340	79 209	1 803 549

დირექტორი:



რუსლან ბასილაძე

მთ.ბუღალტერი:

Handwritten signature of Lali Gorgiladze

ლალი გორგილაძე