

შპს რეგ ტრანსი 2013

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2019	2018
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	338 875	299 188
სავაჭრო მოთხოვნები	61 162	143 632
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 581 176	
მარაგები		3 047
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 196 287	541 976
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7 177 499	987 844
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 075 493	5 845 309
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7 075 493	5 845 309
სულ აქტივები	14 252 992	6 833 153
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	851 220	247 451
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	3 234	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	854 454	247 451
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5 724 072	2 157 065
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5 724 072	2 157 065
სულ ვალდებულებები	6 578 526	2 404 516
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 065 640	539 150
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6 608 826	3 889 487
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 674 466	4 428 636
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 252 992	6 833 153

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2019	2018
ამონაგები	22 244 815	15 121 104
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13 254 863)	(8 291 224)
საერთო მოგება	8 989 952	6 829 880
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2 480 120)	(1 882 024)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(697 072)	(486 711)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(876 383)	(742 697)
საპროცენტო ხარჯი	(111 589)	(270 834)
იჯარის ხარჯი	(1 971 939)	(1 961 228)
სხვა ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	2 852 850	1 486 387
სხვა შემოსავალი	414	120 051.50
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(17 309)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(116 616)	
მოგება დაბეგვრამდე	2 719 339	1 606 439
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	0	0

1. ძირითადი ინფორმაცია

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეფ ტრანსი 2013 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი ნამალაძევის რაიონში, გაგრის ქ., №2. მისი ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების გაწევა, კერძოდ საკონტინერო ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვები სარკინიგზო ვაგონებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ვალუტის ფულად ერთეულებში (ლარი).

- ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების

რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქრთველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

-სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

-ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი;

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

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

-სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

-სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

-სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

-ბანკის სესხები

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

3. ამონაგები

	2019	2018
1. მომსახურების გაწევა	22 244 815	15 121 104

4. სხვა შემოსავალი

	2019	2018
1. იჯარა		37 895
2. წმინდა საკურსო სხვაობა		82 156

5. ფინანსური დანახარჯები

	2019	2018
1. ბანკის სესხის პროცენტი	111 589	270 834

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2019	2018
ხარჯად აღიარებული სასაქონლომატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება	13 254 863	8 291 224
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2 480 120	1 882 024
ცვეთა და ამორტიზაცია	876 383	742 697
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	697 072	486 711
იჯარის ხარჯი	1 971 939	1 961 228

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	61 162	143 632
წინასწარი გადახდები	5 581 176	

8. სხვა მომდინარე აქტივები

	2019	2018
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები		393 077
საგადასახადო აქტივები	1 178 516	148 899

9. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2019 წ.	5 442 012	1 874 826	9 677	7 326 515
შემოსვლა		2 413 617	4 199	2 417 816
გასვლა		311 250		311 250
31 დეკემბერი 2019 წ.	5 442 012	3 977 193	13 876	9 433 081

მანქანა	სატრანსპორტო	ოფისის	სულ
დანადგარები	საშუალებები	აღჭურვილობა	

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2019 წელი	671 266	806 113	3 827	1 481 206
წლიური ცვეთა	367 506	506 198	2 679	876 383
31 დეკემბერი 2018 წ.	1 038 772	1 312 310	6 506	2 357 588

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 66 891 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

11. ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2019 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში	364
ფულადი სახსრები ბანკში	338 511

12. საკუთარი კაპიტალი

31 დეკემბერი 2019 წ.

საწესდებო კაპიტალი	1 065 640
გაუნაწილებელი მოგება	6 608 826

2019 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებარდართულია გამოსაცემად 2019 წლის 31 მარტს.

დირექტორი:

31/03/2020

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2019	2018
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	338 875	299 188
სავაჭრო მოთხოვნები	61 162	143 632
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 581 176	
მარაგები		3 047
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 196 287	541 976
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7 177 499	987 844
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 075 493	5 845 309
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7 075 493	5 845 309
სულ აქტივები	14 252 992	6 833 153
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	851 220	247 451
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	3 234	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	854 454	247 451
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5 724 072	2 157 065
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5 724 072	2 157 065
სულ ვალდებულებები	6 578 526	2 404 516
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1 065 640	539 150
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6 608 826	3 889 487
სულ საკუთარი კაპიტალი	7 674 466	4 428 636
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 252 992	6 833 153



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2019	2018
ამონაგები	22 244 815	15 121 104
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13 254 863)	(8 291 224)
საერთო მოგება	8 989 952	6 829 880
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2 480 120)	(1 882 024)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(697 072)	(486 711)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(876 383)	(742 697)
საპროცენტო ხარჯი	(111 589)	(270 834)
იჯარის ხარჯი	(1 971 939)	(1 961 228)
სხვა ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	2 852 850	1 486 387
სხვა შემოსავალი	414	120 051.50
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(17 309)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(116 616)	
მოგება დაბეგვრამდე	2 719 339	1 606 439
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	0	0

1. ძირითადი ინფორმაცია

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეფ ტრანსი 2013 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი ნაძალადევის რაიონში, გაგრის ქ., №2. მისი ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების გაწევა, კერძოდ საკონტინერო ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვები სარკინიგზო ვაგონებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ვალუტის ფულად ერთეულებში (ლარი).

- ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების



რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქრთველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

-სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

-ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი;

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

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

-სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

-სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

-სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

-ბანკის სესხები

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

3. ამონაგები

	2019	2018
1. მომსახურების გაწევა	22 244 815	15 121 104

4. სხვა შემოსავალი

	2019	2018
1. იჯარა		37 895
2. წმინდა საკურსო სხვაობა		82 156

5. ფინანსური დანახარჯები

	2019	2018
1. ბანკის სესხის პროცენტი	111 589	270 834

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2019	2018
ხარჯად აღიარებული სასაქონლომატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება	13 254 863	8 291 224
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2 480 120	1 882 024
ცვეთა და ამორტიზაცია	876 383	742 697
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	697 072	486 711
იჯარის ხარჯი	1 971 939	1 961 228

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	61 162	143 632
წინასწარი გადახდები	5 581 176	

8. სხვა მომდინარე აქტივები

	2019	2018
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები		393 077
საგადასახადო აქტივები	1 178 516	148 899

9. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2019 წ.	5 442 012	1 874 826	9 677	7 326 515
შემოსვლა		2 413 617	4 199	2 417 816
გასვლა		311 250		311 250
31 დეკემბერი 2019 წ.	5 442 012	3 977 193	13 876	9 433 081

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>დაგროვილი ცვეთა</u>				
1 იანვარი 2019 წელი	671 266	806 113	3 827	1 481 206
წლიური ცვეთა	367 506	506 198	2 679	876 383
31 დეკემბერი 2018 წ.	1 038 772	1 312 310	6 506	2 357 588

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 66 891 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

11. ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2019 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში	364
ფულადი სახსრები ბანკში	338 511

12. საკუთარი კაპიტალი

31 დეკემბერი 2019 წ.

საწესდებო კაპიტალი	1 065 640
გაუნაწილებელი მოგება	6 608 826

2019 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებარდართულია გამოსაცემად 2019 წლის 31 მარტს.

დირექტორი:



* 31/03/2020