

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		4,909,001	3,057,058
მომსახურების გაწვიდან		4,909,001	3,056,106
საქონლის გაყიდვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			952

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(256,644)	(70,371)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა		(256,687)	(70,371)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		43	-
საერთო მოგება		4,652,357	2,986,687

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,415,132	1,700,930
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	495,032	289,563
ცვეთა და ამორტიზაცია		13,348	7,364
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		113,863	161,735
იჯარის ხარჯი	5	656,552	618,942
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	53,561	23,815
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,747,488	2,802,349

საოპერაციო მოგება		904,869	184,338
--------------------------	--	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(105,580)	(100,652)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		9	181
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		799,298	83,867
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		799,298	83,867

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		799,298	83,867

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

შენიშვნა		31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		109,223.00	348,217.00	918,746.00
სავაჭრო მოთხოვნები	7	13,012.00	588,535.00	1,166.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8	9,488.00	5,742.00	1,951.00
მარაგები		43.00	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		43.00		
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	72,638.00	44,292.00	
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	976.00	1,113.00	1,251.00
ძირითადი საშუალებები	10	150,026	162,006.00	7,177.00
გრძელვადიანი მოთხოვნები	11	1,052,413.00	1,818,295.00	2,503,667.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1,407,819.00	2,968,200.00	3,433,958.00

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	12	80,921.00	116,518.00	
სავაჭრო ვალდებულებები	13	32,802.00	45,026.00	11,894.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		129.00		
საგადასახადო ვალდებულებები				147,592.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			151,971.00	842.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			2,160,016.00	2,862,828.00
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		113,852.00	2,473,531.00	3,023,156.00

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,293,967.00	494,669.00	410,802.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,293,967.00	494,669.00	410,802.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,407,819.00	2,968,200.00	3,433,958.00

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

		2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	494,669	410,802
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		799,298	83,867
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,293,967	494,669

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 17/12/2015 ს.კ. 404505282). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წინამძღვრიშვილი, #107, ბინა #25, მისი ძირითადი საქმიანობაა ტრანზიტული ტვირთის გადაზიდვა ფოთიდან შუა აზიაში სარკინიგზო ტრანსპორტით, საქართველოს რკინიგზის მეშვეობით. კომპანიას სააგარიშგებო პერიოდში სხვა სახის შემოსავლები არ ქონია.

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 ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების

დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების გაწევისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს, გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების, დაზღვევის, ცვეთის და საიჯარო ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
საქართველოს რკინიგზა (ტვირთების გადაზიდვ. მომსახ.)	1,533,336.00
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა პირდაპირი დანახარჯები	125,977.17
სხვა მომსახურება	103,491.16
სატერმინალო ხარჯი	452,178.69
ვაგონების დაბრუნების ხარჯები	200,148.57
	2,415,131.59

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დაქირავებით მომუშავე პერსონალზე გაწეულ სახელფასო ხარჯებს და სხვა დანამატებს.

5. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოს ადმინისტრაციული შენობის (ოფისის) იჯარისა და საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული კონტეინერებისა და მექანიკური ვაგონების იჯარის ხარჯებს. მათ შორის:

დასახელება	თანხა
ოფისის იჯარა	7,500.00
კონტეინერების იჯარა	621,846.60
მექანიკური ვაგონების იჯარა	27,205.77
	656,552.37

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
საპენსიო ხარჯი	7,302.57
რემონტი	228.81
დაზღვევა	42,208.13
კომპიუტერის ხარჯები	157.62
სხვა საგადასახადო ხარჯი	77.91
სხვა საერთო ხარჯი	3,181.00
საკომისიო	404.52
	53,560.56

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს ძირითად საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს. რომლებიც შემდეგნაირად გამოიყურება:

დასახელება	თანხა
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	10,323.72
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	2,688.09
	13,011.81

8. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე თანამშრომლებზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და მასზე დარიცხულ კანონმდებლობით გათვალისწინებულ გადასახადებსა და გადასახდელებს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს.

10. ძირითადი საშუალებები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2019	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
2160	ოფისის აღჭურვილობა	8,558.51	-	1,844.23	-	6,714.28
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	153,447.53	1,231.00	11,366.48	-	143,312.05
2550	საბუღალტრო პროგრამა	1,113.44	-	137.75	-	975.69
		163,119.48	1,231.00	13,348.46	-	151,002.02

11. გრძელვადიანი მოთხოვნები

გრძელვადიანი მოთხოვნა წარმოშობილია საქართველოს რკინიგზასა და კომპანიას შორის გაფორმებული ბარტერული შინაარსის შეთანხმებიდან, რომლის მიხედვითაც კომპანიის მიერ საქართველოს რკინიგზაზე აქტივების (ვაგონების) მიყიდვის შედეგად წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება გაქვითულ იქნება მომავალი თანამშრომლობის შედეგად საქართველოს რკინიგზის მიერ გაწეული მომსახურებების ღირებულებიდან.

12. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალების (ავტომობილის) ვალდებულებას.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისა და საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესაბამისი მუხლები.

ცვლილებები ძირითადად განაპირობა ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციამ, აგრეთვე ძირითად საშუალებებთან მიმართებაში დარიცხული ცვეთის გადაანგარიშებამ, ხოლო ვალდებულებებთან მიმართებაში უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებების გადაანგარიშებამ საბაზო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არსებული კურსის შესაბამისად.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

ბალანსის მუხლების დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		თავდაპირველი წარდგენა	
	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები						
სავაჭრო მოთხოვნები	588535	1166	(13)	(262)	588548	1428
გადახდილი ავანსები	5742	1951	10	1,951	5732	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	44292	0	(1,818,295)	(2,506,730)	1862587	2506730
სხვა არამატერიალური აქტივები	1113	1251	(264)	1,251	1377	0
ძირითადი საშუალებები	162006	7177	154,900	684	7106	6493
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1818295	2503667	1,675,077	2,503,667	143218	0
სულ აქტივები	2968200	3433958	11,415	561	2956785	3433397

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება	116518	0	10,263	-	106255	0
სავაჭრო ვალდებულებები	45026	11894	(220)	(1)	45246	11895
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	151971	842	151,971	842	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2160016	2862828	(151,971)	(842)	2311987	2863670
სულ ვალდებულებები	2473531	3023156	10,043	(1)	2463488	3023157

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	494669	410802	1,372	562	493297	410240
სულ საკუთარი კაპიტალი	494669	410802	1,372	562	493297	410240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2968200	3433958	11,415	561	2956785	3433397

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		4,909,001	3,057,058
მომსახურების გაწევიდან		4,909,001	3,056,106
საქონლის გაყიდვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			952
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(256,644)	(70,371)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა		(256,687)	(70,371)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		43	-
საერთო მოგება		4,652,357	2,986,687
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,415,132	1,700,930
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	495,032	289,563
ცვეთა და ამორტიზაცია		13,348	7,364
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		113,863	161,735
იჯარის ხარჯი	5	656,552	618,942
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	53,561	23,815
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,747,488	2,802,349
საოპერაციო მოგება		904,869	184,338
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(105,580)	(100,652)
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		9	181
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		799,298	83,867
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		799,298	83,867
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		799,298	83,867

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019-ის თარიღისთვის

შენიშვნა		31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		109,223.00	348,217.00	918,746.00
სავაჭრო მოთხოვნები	7	13,012.00	588,535.00	1,166.00
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8	9,488.00	5,742.00	1,951.00
მარაგები		43.00	-	-
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		43.00		
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	72,638.00	44,292.00	
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	976.00	1,113.00	1,251.00
ძირითადი საშუალებები	10	150,026	162,006.00	7,177.00
გრძელვადიანი მოთხოვნები	11	1,052,413.00	1,818,295.00	2,503,667.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1,407,819.00	2,968,200.00	3,433,958.00

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	12	80,921.00	116,518.00	
სავაჭრო ვალდებულებები	13	32,802.00	45,026.00	11,894.00
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		129.00		
საგადასახადო ვალდებულებები				147,592.00
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			151,971.00	842.00
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			2,160,016.00	2,862,828.00
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		113,852.00	2,473,531.00	3,023,156.00

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,293,967.00	494,669.00	410,802.00
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,293,967.00	494,669.00	410,802.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,407,819.00	2,968,200.00	3,433,958.00

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

		2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	494,669	410,802
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		799,298	83,867
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,293,967	494,669

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
 დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 17/12/2015 ს.კ. 404505282). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წინამძღვრიშვილი, #107, ბინა #25, მისი ძირითადი საქმიანობაა ტრანზიტული ტვირთის გადაზიდვა ფოთიდან შუა აზიაში სარკინიგზო ტრანსპორტით, საქართველოს რკინიგზის მეშვეობით. კომპანიას სააგარიშგებო პერიოდში სხვა სახის შემოსავლები არ ქონია.

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 ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების ცვეთადი ღირებულების (ცვეთადი ღირებულება მიიღება აქტივის თვითღირებულებას გამოკლებული, აქტივის შესაძლო სარეალიზაციო ფასი მომსახურების ვადის გასვლის შემდგომ) სასარგებლო გამოყენების ვადაზე წრფივი მეთოდით განაწილების გზით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების



დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების გაწევისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.



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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს, გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების, დაზღვევის, ცვეთის და საიჯარო ხარჯებისა:

ხარჯების სახე	საბუღალტრო ღირებულება
საქართველოს რკინიგზა (ტვირთების გადაზიდვ. მომსახ.)	1,533,336.00
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა პირდაპირი დანახარჯები	125,977.17
სხვა მომსახურება	103,491.16
სატერმინალო ხარჯი	452,178.69
ვაგონების დაბრუნების ხარჯები	200,148.57
	2,415,131.59

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დაქირავებით მომუშავე პერსონალზე გაწეულ სახელფასო ხარჯებს და სხვა დანამატებს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



5. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოს ადმინისტრაციული შენობის (ოფისის) იჯარისა და საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული კონტეინერებისა და მექანიკური ვაგონების იჯარის ხარჯებს. მათ შორის:

დასახელება	ომახ
ოფისის იჯარა	7,500.00
კონტეინერების იჯარა	621,846.60
მექანიკური ვაგონების იჯარა	27,205.77
	656,552.37

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	ომახ
საპენსიო ხარჯი	7,302.57
რემონტი	228.81
დაზღვევა	42,208.13
კომპიუტერის ხარჯები	157.62
სხვა საგადასახადო ხარჯი	77.91
სხვა საერთო ხარჯი	3,181.00
საკომისიო	404.52
	53,560.56

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს ძირითად საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს. რომლებიც შემდეგნაირად გამოიყურება:

დასახელება	ომახ
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	10,323.72
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	2,688.09
	13,011.81

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



8. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე თანამშრომლებზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და მასზე დარიცხულ კანონმდებლობით გათვალისწინებულ გადასახადებსა და გადასახდელებს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს.

10. ძირითადი საშუალებები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2019	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
2160	ოფისის აღჭურვილობა	8,558.51	-	1,844.23	-	6,714.28
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	153,447.53	1,231.00	11,366.48	-	143,312.05
2550	საბუღალტრო პროგრამა	1,113.44	-	137.75	-	975.69
		163,119.48	1,231.00	13,348.46	-	151,002.02

11. გრძელვადიანი მოთხოვნები

გრძელვადიანი მოთხოვნა წარმოშობილია საქართველოს რკინიგზასა და კომპანიას შორის გაფორმებული ბარტერული შინაარსის შეთანხმებიდან, რომლის მიხედვითაც კომპანიის მიერ საქართველოს რკინიგზაზე აქტივების (ვაგონების) მიყიდვის შედეგად წარმოშობილი დებიტორული დავალიანება გაქვითულ იქნება მომავალი თანამშრომლობის შედეგად საქართველოს რკინიგზის მიერ გაწეული მომსახურებების ღირებულებიდან.

12. ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფინანსური იჯარის ვალდებულება მოიცავს ლიზინგით შეძენილი ძირითადი საშუალების (ავტომობილის) ვალდებულებას.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისა და საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესაბამისი მუხლები.

ცვლილებები ძირითადად განაპირობა ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციამ, აგრეთვე ძირითად საშუალებებთან მიმართებაში დარიცხული ცვეთის გადაანგარიშებამ, ხოლო ვალდებულებებთან მიმართებაში უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებების გადაანგარიშებამ საბაზო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არსებული კურსის შესაბამისად.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

ბალანსის მუხლების დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		თავდაპირველი წარდგენა	
	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები						
სავაჭრო მოთხოვნები	588535	1166	(13)	(262)	588548	1428
გადახდილი ავანსები	5742	1951	10	1,951	5732	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	44292	0	(1,818,295)	(2,506,730)	1862587	2506730
სხვა არამატერიალური აქტივები	1113	1251	(264)	1,251	1377	0
ძირითადი საშუალებები	162006	7177	154,900	684	7106	6493
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1818295	2503667	1,675,077	2,503,667	143218	0
სულ აქტივები	2968200	3433958	11,415	561	2956785	3433397
ვალდებულებები						
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	116518	0	10,263	-	106255	0
სავაჭრო ვალდებულებები	45026	11894	(220)	(1)	45246	11895
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	151971	842	151,971	842	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2160016	2862828	(151,971)	(842)	2311987	2863670
სულ ვალდებულებები	2473531	3023156	10,043	(1)	2463488	3023157

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	494669	410802	1,372	562	493297	410240
სულ საკუთარი კაპიტალი	494669	410802	1,372	562	493297	410240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2968200	3433958	11,415	561	2956785	3433397

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 30 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

