

შპს რეალტრანს სოლუშენი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	2 030.15	1 211.66	-
	2 030.15	1 211.66	-
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები	980 421.25	-	-
გაცემული ავანსები	8 153 906.27	1 107 678.26	1 574 559.61
მარაგები	3 380 638.67	2 951 652.13	738 082.91
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7 298 449.44	7 884 063.90	1 769 260.35
ფული და ფულადი ექვივალენტები	246 330.59	1 379 467.30	12 534.81
	20 059 746.22	13 322 861.59	4 094 437.68
	20 061 776.37	13 324 073.25	4 094 437.68
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	41 236.91	55 365.91	55 365.91
გაუნაწილებელი მოგება	1 642 004.91	(384 490.15)	(409 847.24)
	1 683 241.82	(329 124.24)	(354 481.33)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	18 378 534.55	13 653 197.49	4 448 919.01
	18 378 534.55	13 653 197.49	4 448 919.01
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	20 061 776.37	13 324 073.25	4 094 437.68
აღმასრულებელი დირექტორი			
მ. აბაშიძე			
მთ. ბუღალტერი			
ი. ხალატიანი			



შპს რეალტრანს სოლუშენი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2019	2018
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან		
ამონაგები	25 557 965.02	14 458 065.67
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(24 059 227.68)	(14 570 094.26)
საოპერაციო მოგება	1 498 737.34	(112 028.59)
სხვა შემოსავლები		
მიწოდების ხარჯები	2 943 039.45	1 607 077.62
ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 066 291.65)	(903 707.49)
სხვა ხარჯები	(210 637.84)	(108 360.10)
მოგება დაბეგვრამდე	(1 138 352.24)	(457 624.35)
მოგება დაბეგვრამდე	527 757.72	137 385.68
მოგების გადასახადი		
მთლიანი სრული შემოსავალი	2 026 495.06	25 357.09

აღმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი



შპს რეალტრანს სოლუშენი
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2019
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	2 026 495.06
საოპერაციო საქმიანობა	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	585 614.46
მარაგები	-428 986.54
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-980 421.25
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0.00
გადახდილი ავანსები	-7 046 228.01
	(7 870 021.34)
საინვესტიციო საქმიანობა	
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(818.49)
	(818.49)
საფინანსო საქმიანობა	
პარტნიორთა შენატანები	(14 129.00)
წმინდა ცვლილება სესხებში	4 725 337.06
	4 711 208.06
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(1 133 136.71)
საწყისი ფული	1 379 467.30
საბოლოო ფული	246 330.59
აღმასრულებელი დირექტორი	
მ. აბაშიძე	
მთ. ბუღალტერი	
ი. ხალატიანი	



შპს რეალტრანს სოლუმენი
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	55 365.91	(384 490.15)	(329 124.24)
კაპიტალის ცვლილება	(14 129.00)	-	(14 129.00)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	2 026 495.06	2 026 495.06
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	41 236.91	1 642 004.91	1 683 241.82
აღმასრულებელი დირექტორი მ. აბაშიძე			
მთ. ბუღალტერი ი. ხალატიანი			

შპს რეალტრანს სოლუშენი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.19	31.12.18	31.12.17
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	2 030.15	1 211.66	-
	2 030.15	1 211.66	-
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები	980 421.25	-	-
გაცემული ავანსები	8 153 906.27	1 107 678.26	1 574 559.61
მარაგები	3 380 638.67	2 951 652.13	738 082.91
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7 298 449.44	7 884 063.90	1 769 260.35
ფული და ფულადი ექვივალენტები	246 330.59	1 379 467.30	12 534.81
	20 059 746.22	13 322 861.59	4 094 437.68
	20 061 776.37	13 324 073.25	4 094 437.68
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	41 236.91	55 365.91	55 365.91
გაუნაწილებელი მოგება	1 642 004.91	(384 490.15)	(409 847.24)
	1 683 241.82	(329 124.24)	(354 481.33)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	18 378 534.55	13 653 197.49	4 448 919.01
	18 378 534.55	13 653 197.49	4 448 919.01
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
	20 061 776.37	13 324 073.25	4 094 437.68
	-	-	-
აღმასრულებელი დირექტორი			
მ. აბაშიძე			
მთ. ბუღალტერი			
ი. ხალატიანი			

შპს რეალტრანს სოლუშენი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2019	2018
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან		
ამონაგები	25 557 965.02	14 458 065.67
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(24 059 227.68)	(14 570 094.26)
საოპერაციო მოგება	1 498 737.34	(112 028.59)
სხვა შემოსავლები	2 943 039.45	1 607 077.62
მიწოდების ხარჯები	(1 066 291.65)	(903 707.49)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(210 637.84)	(108 360.10)
სხვა ხარჯები	(1 138 352.24)	(457 624.35)
მოგება დაბეგვრამდე	527 757.72	137 385.68
მოგების გადასახადი	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	2 026 495.06	25 357.09

აღმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს რეალტრანს სოლუმენი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2019
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	2 026 495.06
საოპერაციო საქმიანობა	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	585 614.46
მარაგები	-428 986.54
წინასწარ გაწეული ხარჯები	-980 421.25
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	0.00
გადახდილი ავანსები	-7 046 228.01
	(7 870 021.34)
საინვესტიციო საქმიანობა	
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(818.49)
	(818.49)
საფინანსო საქმიანობა	
პარტნიორთა შენატანები	(14 129.00)
წმინდა ცვლილება სესხებში	4 725 337.06
	4 711 208.06
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(1 133 136.71)
საწყისი ფული	1 379 467.30
საბოლოო ფული	246 330.59

აღმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს რეალტრანს სოლუშენი
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	55 365.91	(384 490.15)	(329 124.24)
კაპიტალის ცვლილება	(14 129.00)	-	(14 129.00)
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	2 026 495.06	2 026 495.06
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	41 236.91	1 642 004.91	1 683 241.82

აღმასრულებელი დირექტორი
 მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი
 ი. ხალატიანი

1. კორპორატიული სტრუქტურა

შპს რეალტრანს სოლუშენი (ს/ნ: 405062462)-ს მისამართია: ქ.თბილისი, ნიკოლოზ ყიფშიძის ქ.#28, სად.1, სართ.3, ბ.6.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს რკინიგზით გადაზიდვის მომს-ბა, ასევე ქვანახშირის, ხის მორების, ბენზინის იმპორტი და საბითუმო რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძვლები

ფისკალური წელი

მენეჯმენტის მიერ კომპანიის ფისკალურ წლად მიჩნეულია კალენდარული წელი, რომელიც მოიცავს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

შეფასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგება-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლარი რადგან, იგი როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, სრულად ასახავს კომპანიის მიერ განხორციელებული ოპერაციების ეკონომიკურ არსს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნით ქართული ლარი არის ანგარიშგების ვალუტა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული წინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში და მას მუდმივად იყენებს კომპანია.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში კონვერტაცია ხორციელდება ამ თარიღისთვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებულ ფულად აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის სხვაობა პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ღირებულებასა და პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით კონვერტირებულ ღირებულებას შორის.

უცხოურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი აქტივების და ვალდებულებების სამუშაო ვალუტაში კონვერტაცია ხდება სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის დადგენილი გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი ერთეულების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება სრულ შემოსავლების ანგარისგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბრისათვის

1 US Dollar	USD	2.8677
1 Euro	EUR	3.2095

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს საღაროში არსებულ ნაღდ ფულს, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებს და იმ საბანკო დეპოზიტებს რომელთა დაფარვის ვადა 3 თვეზე ნაკლებია.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, რომელიც აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმებს, დავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს აქტივის აღიარების დღეს გადახდილ ფულს ან ფულად ექვივალენტს, ტრანსპორტირების და დატვირთვა-ჩამოტვირთვის, აგრეთვე სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანისათვის საჭირო სხვა დანახარჯებს. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აქტივი ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან, ან აშენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. კომპანიას განსაზღვრული აქვს ძირითადი საშუალებებისთვის სასარგებლო გამოყენების შემდეგი ვადები:

ოფისის აღჭურვილობა

5 წელი

ძირითადი საშუალებების ჩანაცვლების ღირებულება აისახება საბალანსო ღირებულებით, თიუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. გამოცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწვევითანავე.

ამორტიზაცია აისახება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს და აკუმულირებულ მოგება/(ზარალს).

გადასახადები

გადასახადები კანონით დადგენილი სავალდებულო შენატანები სახელმწიფო თუ ადგილობრივ ბიუჯეტებში, რომელიც ამოიღება გადასახადი დასაბეგრი ბაზიდან დადგენილი განაკვეთის მიხედვით.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი დივიდენდად გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია 2016 წლიდან და გამოიყენება საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2019 წლის 1 იანვრიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განაწილებულ მოგებას განსაზღვრავს როგორც პარტნიორზე დივიდენდების სახით გაცემულ მოგებას. გარდა დივიდენდის გაცემისა, ადგენს აგრეთვე სხვა ოპერაციებსაც რომლებიც მიიჩნევა მოგების განაწილებად.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება ფასდათმობები.

შემოსავალი მომსახურებიდან აღიარდება, როცა:

- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება დაითვალოს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს;
- ანგარიშების თარიღისთვის კონტრაქტის სტადია საიმედოდ იქნეს შეფასებული; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იყოს შეფასებული;

ხარჯის არიარება

ხარჯების აღიარება მოგებაში ზარალში ხდება დარიცხვის პრინციპით.