

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2020 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 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		4,166,367	4,909,001
მომსახურების გაწევიდან		4,166,367	4,909,001
საქონლის გაყიდვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(188,799)	(256,644)
საწყისი მარაგები		(43)	
მარაგების შესყიდვა		(194,294)	(256,687)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		5,538	43
საერთო მოგება		3,977,568	4,652,357
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,655,275	2,415,132
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	487,319	495,032
ცვეთა და ამორტიზაცია		13,170	13,308
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		11,052	113,863
იჯარის ხარჯი	5	7,500	656,552
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	14,249	54,811
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,188,565	3,748,698
საოპერაციო მოგება		789,003	903,659
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		145,298	190,659
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		279	9
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		934,580	1,094,327
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		934,580	1,094,327
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		934,580	1,094,327

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

	მენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		70,377	109,223	348,217
სავაჭრო მოთხოვნები	7	3,029	13,012	588,536
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8	31,463	9,137	5,979
მარაგები		5,538	43	-
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		5,538	43	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	9	12,169	73,128	44,203
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	976	976	1,113
ძირითადი საშუალებები	10	135,744	148,914	162,084
გრძელვადიანი მოთხოვნები	11	654,748	1,348,652	1,818,295
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		914,044	1,703,085	2,968,427

ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	12	38,257	80,921	116,518
სავაჭრო ვალდებულებები	13	43,317	33,049	45,263
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	129	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	151,971
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	2,160,016
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		81,574	114,099	2,473,768

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		-	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		832,470	1,588,986	494,659
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		832,470	1,588,986	494,659
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		914,044	1,703,085	2,968,427

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

		2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	1,588,986	494,659
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,691,096)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		934,580	1,094,327
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		832,470	1,588,986

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 საანგარიშგებო პერიოდში სხვა სახის საოპერაციო 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, მის შესაძლო სარეალიზაციო ფასამდე. 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 და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გადაზიდვები რკინიგზა	1,412,570
კონტეინერების იჯარა	689,371
კონტეინერებთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	339,693
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	117,569
სატერმინალო ხარჯი	65,912
მექანიკური ვაგონების იჯარა	30,160
	2,655,275

4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

5. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოს ადმინისტრაციული შენობის (ოფისის) იჯარის ხარჯს.

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	10,165
ბანკის მომსახურების ხარჯები	2,241
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	593
სხვა საერთო ხარჯი	543
სამივლინებო ხარჯები	435
სხვა საოფისე ხარჯები	204
სხვა საგადასახადო ხარჯი	68
	14,249

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს ძირითად საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებს, რომლებიც მოიცავს:

დასახელება	თანხა
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	0
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	3,029
	3,029

8. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოზე გადახდილ მიმდინარე ავანსს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

10. ძირითადი საშუალებები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
2160	ოფისის აღჭურვილობა	6,833	-	1,804	-	5,029
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	142,081	-	11,366	-	130,715
2550	საბუღალტრო პროგრამა	976	-	-	-	976
		149,890	-	13,170	-	136,720

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 შეძენილ ძირითად საშუალებასთან (ავტომობილი) დაკავშირებულ ვალდებულებას.

13. სავაჭრო ვალდებულებები

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

14. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შესაბამისი მუხლები.

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ ძირითადი ცვლილება განაპირობა უცხოურ ვალუტაში არსებული გრძელვადიანი მოთხოვნის გადაფასებამ და ამ გადაფასებით გამოწვეულმა დადებით საკურსო შედეგმა, რაც შესაბამისად გამოიხატა გაუნაწილებელი მოგების ზრდაში. არაარსებითი ცვლილებები აგრეთვე შეეხო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესადარისი პერიოდების ცხრილში მოცემულ შემდეგ მუხლებს:

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ბალანსის მუხლების დასახელება	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		თავდაპირველი წარდგენა	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები							
გადახდილი ავანსები	1	9,137	5,979	(351)	238	9,488	5,741
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	73,128	44,203	490	(89)	72,638	44,292
ძირითადი საშუალებები	3	148,914	162,084	(1,112)	78	150,026	162,006
გრძელვადიანი მოთხოვნები	4	1,348,652	1,818,295	296,239	-	1,052,413	1,818,295
ვალდებულებები							
სავაჭრო ვალდებულებები	5	33,049	45,263	247	237	32,802	45,026
საკუთარი კაპიტალი							
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6	1,588,986	494,659	295,019	(10)	1,293,967	494,669

2. საქმიანობის შედეგებისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების მუხლებში არსებითი ცვლილებები ძირითადად განაპირობა აგრეთვე უცხოურ ვალუტაში არსებული დებიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად მიღებულ დადებით საკურსო სხვაობამ, არაარსებითი ცვლილებები აგრეთვე შეეხო ანგარიშგებების შესადარისი პერიოდების ცხრილში მოცემულ შემდეგ მუხლებს:

ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები

ანგ. მუხლები	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	თავდაპირველი წარდგენა
		2019	2019	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	13,308	(41)	13,348
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	54,811	1,250	53,561
სულ საოპერაციო ხარჯები		68,119	1,210	66,909
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	3	190,658	296,239	(105,580)
მოგება/(ზარალი)		122,540	296,239	(172,489)

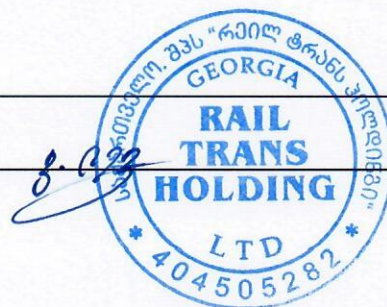
ანგ. მუხლები	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	თავდაპირველი წარდგენა
		2019	2019	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1	494,659	(10)	494,669
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2	1,094,327	295,029	799,298
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,588,986	295,019	1,293,967

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 28 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2020 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

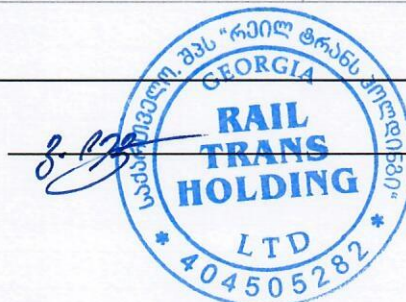


შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		4,166,367	4,909,001
მომსახურების გაწევიდან		4,166,367	4,909,001
საქონლის გაყიდვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(188,799)	(256,644)
საწყისი მარაგები		(43)	
მარაგების შესყიდვა		(194,294)	(256,687)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		5,538	43
საერთო მოგება		3,977,568	4,652,357
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,655,275	2,415,132
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	487,319	495,032
ცვეთა და ამორტიზაცია		13,170	13,308
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		11,052	113,863
იჯარის ხარჯი	5	7,500	656,552
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	14,249	54,811
სულ საოპერაციო ხარჯები		3,188,565	3,748,698
საოპერაციო მოგება		789,003	903,659
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		145,298	190,659
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		279	9
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		934,580	1,094,327
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		934,580	1,094,327
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მოთხოვნი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		934,580	1,094,327

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020-ის თარიღისთვის

შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	70,377	109,223	348,217
სავაჭრო მოთხოვნები	7 3,029	13,012	588,536
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8 31,463	9,137	5,979
მარაგები	5,538	43	-
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	5,538	43	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	9 12,169	73,128	44,203
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	10 976	976	1,113
ძირითადი საშუალებები	10 135,744	148,914	162,084
გრძელვადიანი მოთხოვნები	11 654,748	1,348,652	1,818,295
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	914,044	1,703,085	2,968,427

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	12 38,257	80,921	116,518
სავაჭრო ვალდებულებები	13 43,317	33,049	45,263
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	129	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	151,971
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	2,160,016
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	81,574	114,099	2,473,768

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	832,470	1,588,986	494,659
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	832,470	1,588,986	494,659
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	914,044	1,703,085	2,968,427

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

		2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	1,588,986	494,659
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(1,691,096)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		934,580	1,094,327
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		832,470	1,588,986

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 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 საანგარიშგებო პერიოდში სხვა სახის საოპერაციო 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

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



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, მის შესაძლო სარეალიზაციო ფასამდე. 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.

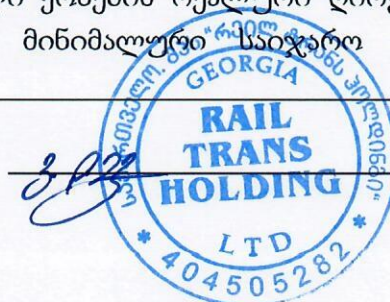
თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო 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

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



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.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



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 და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გადაზიდვები რკინიგზა	1,412,570
კონტეინერების იჯარა	689,371
კონტეინერებთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	339,693
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	117,569
სატერმინალო ხარჯი	65,912
მექანიკური ვაგონების იჯარა	30,160
	2,655,275

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



4. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

5. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საწარმოს ადმინისტრაციული შენობის (ოფისის) იჯარის ხარჯს.

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	10,165
ბანკის მომსახურების ხარჯები	2,241
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	593
სხვა საერთო ხარჯი	543
სამივლინებო ხარჯები	435
სხვა საოფისე ხარჯები	204
სხვა საგადასახადო ხარჯი	68
	14,249

7. სავაჭრო მოთხოვნები

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

დასახელება	თანხა
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	0
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	3,029
	3,029

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



8. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენდ საწარმოზე გადახდილ მიმდინარე ავანსს.

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

10. ძირითადი საშუალებები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
2160	ოფისის აღჭურვილობა	6,833	-	1,804	-	5,029
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	142,081	-	11,366	-	130,715
2550	საბუღალტრო პროგრამა	976	-	-	-	976
		149,890	-	13,170	-	136,720

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 შეძენილ ძირითად საშუალებასთან (ავტომობილი) დაკავშირებულ 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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების შესაბამისი მუხლები.

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ ძირითადი ცვლილება განაპირობა უცხოურ ვალუტაში არსებული გრძელვადიანი მოთხოვნის გადაფასებამ და ამ გადაფასებით გამოწვეულმა დადებით საკურსო შედეგმა, რაც შესაბამისად გამოიხატა გაუნაწილებელი მოგების ზრდაში. არაარსებითი ცვლილებები აგრეთვე შეეხო ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესადარისი პერიოდების ცხრილში მოცემულ შემდეგ მუხლებს:

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

ბალანსის მუხლების დასახელება	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		თავდაპირველი წარდგენა	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები							
გადახდილი ავანსები	1	9,137	5,979	(351)	238	9,488	5,741
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	73,128	44,203	490	(89)	72,638	44,292
ძირითადი საშუალებები	3	148,914	162,084	(1,112)	78	150,026	162,006
გრძელვადიანი მოთხოვნები	4	1,348,652	1,818,295	296,239	-	1,052,413	1,818,295
ვალდებულებები							
სავაჭრო ვალდებულებები	5	33,049	45,263	247	237	32,802	45,026
საკუთარი კაპიტალი							
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	6	1,588,986	494,659	295,019	(10)	1,293,967	494,669

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



2. საქმიანობის შედეგებისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგების მუხლებში არსებითი ცვლილებები ძირითადად განაპირობა აგრეთვე უცხოურ ვალუტაში არსებული დებიტორული დავალიანების გადაფასების შედეგად მიღებულ დადებით საკურსო სხვაობამ, არაარსებითი ცვლილებები აგრეთვე შეეხო ანგარიშგებების შესადარისი პერიოდების ცხრილში მოცემულ შემდეგ მუხლებს:

ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები

ანგ. მუხლები	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	თავდაპირველი წარდგენა
		2019	2019	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	13,308	(41)	13,348
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	54,811	1,250	53,561
სულ საოპერაციო ხარჯები		68,119	1,210	66,909
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	3	190,658	296,239	(105,580)
მოგება/(ზარალი)		122,540	296,239	(172,489)

ანგ. მუხლები	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა	კორექტირება	თავდაპირველი წარდგენა
		2019	2019	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1	494,659	(10)	494,669
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			-	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2	1,094,327	295,029	799,298
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,588,986	295,019	1,293,967

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 28 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

