

შპს რეალტრანს სოლუშენი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.20	31.12.19	31.12.18
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	1 727.20	2 030.15	1 211.66
	1 727.20	2 030.15	1 211.66
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები	980 421.25	980 421.25	-
გაცემული ავანსები	-	8 153 906.27	1 107 678.26
მარაგები	2 430 634.02	3 380 638.67	2 951 652.13
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7 250 964.57	7 298 449.44	7 884 063.90
ფული და ფულადი ექვივალენტები	2 465.69	246 330.59	1 379 467.30
	10 664 485.53	20 059 746.22	13 322 861.59
	10 666 212.73	20 061 776.37	13 324 073.25
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	41 236.91	41 236.91	55 365.91
გაუნაწილებელი მოგება	255 402.67	1 642 004.91	(384 490.15)
	296 639.58	1 683 241.82	(329 124.24)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	10 144 191.14	18 378 534.55	13 653 197.49
	10 144 191.14	18 378 534.55	13 653 197.49
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	225 382.01	-	-
	225 382.01	-	-
	10 666 212.73	20 061 776.37	13 324 073.25
	-	-	-
აღმასრულებელი დირექტორი			
მ. აბაშიძე			
მთ. ბუღალტერი			
ი. ხალატიანი			



პპს რეალტრანს სოლუშენი

არული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2020	2019	2018
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან			
მონაგები	8675347.03	25 557 965.02	14 458 065.67
გელიზებული საქონლის თვითღირებულება	(8 327 399.37)	(24 059 227.68)	(14 570 094.26)
აოპერაციო მოგება	347 947.66	1 498 737.34	(112 028.59)
ხვა შემოსავლები			
იწოდების ხარჯები	(37 865.23)	(1 066 291.65)	(903 707.49)
დმინისტრაციული ხარჯები	(310 796.43)	(210 637.84)	(108 360.10)
ხვა ხარჯები	(1 699 146.97)	(1 138 352.24)	(457 624.35)
ოგება დაბეგვრამდე	(1 734 549.90)	527 757.72	137 385.68
ოგების გადასახადი			
თლიანი სრული შემოსავალი	(1 386 602.24)	2 026 495.06	25 357.09

დმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე



თ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს რეალტრანს სოლუშენი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

2020

პერიოდის მოგება/(ზარალი) (1 386 602.24)

საოპერაციო საქმიანობა

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	47 484.87
მარაგები	950 004.65
წინასწარ გაწეული ხარჯები	0.00
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	225 382.01
გადახდილი ავანსები	8 153 906.27
	<u>9 376 777.80</u>

საინვესტიციო საქმიანობა

ძირითადი საშუალებების ცვლილება	302.95
	<u>302.95</u>

საფინანსო საქმიანობა

პარტნიორთა შენატანები	-
წმინდა ცვლილება სესხებში	(8 234 343.41)
	<u>(8 234 343.41)</u>

ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება (243 864.90)

საწყისი ფული 246 330.59

საბოლოო ფული 2 465.69

აღმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი



შპს რეალტრანს სოლუშენი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	41 236.91	1 642 004.91	1 683 241.82
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(1 386 602.24)	(1 386 602.24)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	41 236.91	255 402.67	296 639.58

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 მორეზის, 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 ანგარიშგებაში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში 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 გაწევისთანავე.

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;
- ანგარიშგების თარიღისთვის კონტრაქტის სტადია საიმედოდ იქნეს შეფასებული; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იყოს შეფასებული;

ხარჯის არიარება

ხარჯების აღიარება მოგებაში ზარალში ხდება დარიცხვის პრინციპით.