

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2021 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 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021	2020
ნეტო ამონაგები		3,454,794	4,166,367
მომსახურების გაწევიდან		3,454,794	4,166,367
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(191,996)	(188,799)
საწყისი მარაგები		(5,538)	(43)
მარაგების შესყიდვა		(186,497)	(194,294)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		39	5,538
საერთო მოგება		3,262,798	3,977,568
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,148,164	2,655,275
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	408,503	487,284
ცვეთა და ამორტიზაცია		16,341	13,170
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		3,118	11,052
იჯარის ხარჯი	5	7,500	7,500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	23,259	12,683
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,606,885	3,186,964
საოპერაციო მოგება		655,913	790,604
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(79,866)	145,298
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		7,622	279
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		583,669	936,181
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		583,669	936,181
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		583,669	936,181

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

შენიშვნა		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		529,228	70,377	109,223
სავაჭრო მოთხოვნები	7	2,880	3,029	13,012
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8	7,034	31,463	9,137
მარაგები		39	5,538	43
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		39	5,538	43
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	12,169	73,128
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	973	973	973
ძირითადი საშუალებები	9	162,309	138,542	150,145
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	654,748	1,348,652
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		702,463	916,839	1,704,313
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	38,257	80,921
სავაჭრო ვალდებულებები	10	23,159	43,114	32,880
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	129
საგადასახადო ვალდებულებები		2,737	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		25,896	81,371	113,930
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		55	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		676,512	835,468	1,590,383
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		676,567	835,468	1,590,383
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		702,463	916,839	1,704,313

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

		2021	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	835,468	1,590,383	494,656
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		55	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(742,625)	(1,691,096)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		583,669	936,181	1,095,727
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		676,567	835,468	1,590,383

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 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 გადასახდელები 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 გადასახდელები 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 პირდაპირი დანახარჯებისა, დაზღვევის და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გადაზიდვები რკინიგზა	1,158,126
კონტეინერების იჯარა	533,486
კონტეინერებთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	225,619
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	112,085
მექანიკური ვაგონების იჯარა	86,336
სატერმინალო ხარჯები	32,512
	2,148,164

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	13,289
ტექნიკის რემონტის ხარჯები	5,543
სხვა საერთო ხარჯი	2,917
სხვა საგადასახადო ხარჯი	863
უბედური შემთხვევის დაზღვევა	396
ბანკის მომსახურების ხარჯები	251
	23,259

7. სავაჭრო მოთხოვნები

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

დასახელება	თანხა
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	0
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	2,880
	2,880

8. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

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

9. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
2160	ოფისის აღჭურვილობა	5,030	551	1,870	-	3,711
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	133,512	39,558	14,472	-	158,598
2550	საბუღალტრო პროგრამა	973	-	-	-	973
		139,515	40,109	16,341	0	163,282

10. სავაჭრო ვალდებულებები

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

11. ცვლილებები წარდგენაში

2021 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. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ არაარსებითად შეიცვალა ხარჯების შემდეგი მუხლები: შემცირდა დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 35 ლარით და ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები-კერძოდ მიმდინარე რემონტის ხარჯები - 1566 ლარით. სულ შემცირდა 1601 ლარით.

2. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა, შესადარისი პერიოდის წინა პერიოდის მოგება/ზარალის კორექტირებამ, კერძოდ 2019 წლის მოგება გაიზარდა 1397 ლარით, რამაც განაპირობა კაპიტალის საწყისი ნაშთის გაზრდა ამავე თანხით, ხოლო შესადარისი პერიოდის (2020 წლის) კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში კორექტირება განაპირობა წინა პუნქტში დასახელებულმა გარემოებამ, კერძოდ შესადარის პერიოდში შემცირდა დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 35 ლარით და ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები-კერძოდ მიმდინარე რემონტის ხარჯები - 1566 ლარით. სულ შემცირდა 1601 ლარით.
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში არაარსებითი ცვლილებები განიცადა ძირითადი საშუალებებისა და მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების მუხლებმა, რაც განაპირობა მოცემულ პერიოდებში აღმოჩენილმა შეცდომების გასწორებამ. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
	31.12.2020	31.12.2019	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები						
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	973	973	(3)	(3)	976
ძირითადი საშუალებები	9	138,541	150,145	2,797	1,231	135,744
სულ აქტივები		139,514	151,118	2,794	1,228	136,720
		-	-	-	-	-
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	10	43,114	32,880	(204)	(169)	43,318
სულ ვალდებულებები		43,114	32,880	(204)	(169)	43,318
		-	-	-	-	-
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		835,468	1,590,383	2,998	1,397	832,470
სულ საკუთარი კაპიტალი		835,468	1,590,383	2,998	1,397	832,470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		878,582	1,623,263	2,794	1,228	875,788
						1,622,035

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 22 აგვისტოს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2021 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
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021	2020
ნეტო ამონაგები		3,454,794	4,166,367
მომსახურების გაწევიდან		3,454,794	4,166,367
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(191,996)	(188,799)
საწყისი მარაგები		(5,538)	(43)
მარაგების შესყიდვა		(186,497)	(194,294)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		39	5,538
საერთო მოგება		3,262,798	3,977,568

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	3	2,148,164	2,655,275
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4	408,503	487,284
ცვეთა და ამორტიზაცია		16,341	13,170
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		3,118	11,052
იჯარის ხარჯი	5	7,500	7,500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	23,259	12,683
სულ საოპერაციო ხარჯები		2,606,885	3,186,964

საოპერაციო მოგება		655,913	790,604
-------------------	--	---------	---------

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

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(79,866)	145,298
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		7,622	279
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		583,669	936,181
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		583,669	936,181

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		583,669	936,181

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		529,228	70,377	109,223
სავაჭრო მოთხოვნები	7	2,880	3,029	13,012
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	8	7,034	31,463	9,137
მარაგები		39	5,538	43
- შპა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		39	5,538	43
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	12,169	73,128
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	973	973	973
ძირითადი საშუალებები	9	162,309	138,542	150,145
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	654,748	1,348,652
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		702,463	916,839	1,704,313
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	38,257	80,921
სავაჭრო ვალდებულებები	10	23,159	43,114	32,880
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	129
საგადასახადო ვალდებულებები		2,737	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		25,896	81,371	113,930
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		55	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		676,512	835,468	1,590,383
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		676,567	835,468	1,590,383
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		702,463	916,839	1,704,313

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

		2021	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	835,468	1,590,383	494,656
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		55	-	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(742,625)	(1,691,096)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		583,669	936,181	1,095,727
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		676,567	835,468	1,590,383

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 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.

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, 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.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



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 გადასახდელები 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 ფლობილ 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 გადასახდელები 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

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



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 პირდაპირი დანახარჯებისა, დაზღვევის და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
გადაზიდვები რკინიგზა	1,158,126
კონტეინერების იჯარა	533,486
კონტეინერებთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	225,619
გადაზიდვასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯი	112,085
მექანიკური ვაგონების იჯარა	86,336
სატერმინალო ხარჯები	32,512
	2,148,164

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	13,289
ტექნიკის რემონტის ხარჯები	5,543
სხვა საერთო ხარჯი	2,917
სხვა საგადასახადო ხარჯი	863
უბედური შემთხვევის დაზღვევა	396
ბანკის მომსახურების ხარჯები	251
	23,259

7. სავაჭრო მოთხოვნები

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

დასახელება	თანხა
მიმდინარე დებიტორული დავალიანებები	0
ვადაგადაცილებული (საექვო მოთხოვნები) დებიტორული დავალიანებები	2,880
	2,880

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. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
2160	ოფისის აღჭურვილობა	5,030	551	1,870	-	3,711
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	133,512	39,558	14,472	-	158,598
2550	საბუღალტრო პროგრამა	973	-	-	-	973
		139,515	40,109	16,341	0	163,282

10. სავაჭრო ვალდებულებები

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

11. ცვლილებები წარდგენაში

2021 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. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ არაარსებითად შეიცვალა ხარჯების შემდეგი მუხლები: შემცირდა დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 35 ლარით და ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები-კერძოდ მიმდინარე რემონტის ხარჯები - 1566 ლარით. სულ შემცირდა 1601 ლარით.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



2. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა, შესადარისი პერიოდის წინა პერიოდის მოგება/ზარალის კორექტირებამ, კერძოდ 2019 წლის მოგება გაიზარდა 1397 ლარით, რამაც განაპირობა კაპიტალის საწყისი ნაშთის გაზრდა ამავე თანხით, ხოლო შესადარისი პერიოდის (2020 წლის) კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში კორექტირება განაპირობა წინა პუნქტში დასახელებულმა გარემოებამ, კერძოდ შესადარის პერიოდში შემცირდა დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 35 ლარით და ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები-კერძოდ მიმდინარე რემონტის ხარჯები - 1566 ლარით. სულ შემცირდა 1601 ლარით.
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში არაარსებითი ცვლილებები განიცადა ძირითადი საშუალებებისა და მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების მუხლებმა, რაც განაპირობა მოცემულ პერიოდებში აღმოჩენილმა შეცდომების გასწორებამ. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

	შენიშვნა	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		წინა წარდგენა	
		31.12.2020	31.12.2019	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები							
სხვა არამატერიალური აქტივები	9	973	973	(3)	(3)	976	976
ძირითადი საშუალებები	9	138,541	150,145	2,797	1,231	135,744	148,914
სულ აქტივები		139,514	151,118	2,794	1,228	136,720	149,890
ვალდებულებები							
სავაჭრო ვალდებულებები	10	43,114	32,880	(204)	(169)	43,318	33,049
სულ ვალდებულებები		43,114	32,880	(204)	(169)	43,318	33,049
საკუთარი კაპიტალი							
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		835,468	1,590,383	2,998	1,397	832,470	1,588,986
სულ საკუთარი კაპიტალი		835,468	1,590,383	2,998	1,397	832,470	1,588,986
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		878,582	1,623,263	2,794	1,228	875,788	1,622,035

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 22 აგვისტოს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

