

შპს რეალტრანს სოლუშენი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	31.12.21	31.12.20	31.12.19
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	1 226.56	1 727.20	2 030.15
	1 226.56	1 727.20	2 030.15
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები	980 421.25	980 421.25	980 421.25
გაცემული ავანსები	2 851.22	-	8 153 906.27
მარაგები	30 612.90	2 430 634.02	3 380 638.67
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2 885 544.53	7 250 964.57	7 298 449.44
ფული და ფულადი ექვივალენტები	289 199.38	2 465.69	246 330.59
	4 188 629.28	10 664 485.53	20 059 746.22
	4 189 855.84	10 666 212.73	20 061 776.37
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	517 774.51	41 236.91	41 236.91
გაუნაწილებელი მოგება	(91 898.04)	255 402.67	1 642 004.91
	425 876.47	296 639.58	1 683 241.82
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	3 735 555.52	10 144 191.14	18 378 534.55
	3 735 555.52	10 144 191.14	18 378 534.55
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	28 423.85	225 382.01	-
	28 423.85	225 382.01	-
	4 189 855.84	10 666 212.73	20 061 776.37

აღმასრულებელი დირექტორი
მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი
ი. ხალატიანი



პპს რეალტრანს სოლუშენი

არული შემოსავლების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2021	2020	2019
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან	3057241.63	8675347.03	25 557 965.02
ამონაგები	(2 741 359.12)	(8 327 399.37)	(24 059 227.68)
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	315 882.51	347 947.66	1 498 737.34
საოპერაციო მოგება	1735	313258.73	2 943 039.45
სხვა შემოსავლები	-	(37 865.23)	(1 066 291.65)
მიწოდების ხარჯები	(163 396.43)	(310 796.43)	(210 637.84)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(501 521.79)	(1 699 146.97)	(1 138 352.24)
სხვა ხარჯები	(663 183.22)	(1 734 549.90)	527 757.72
მოგება დაზღვრამდე			
მოგების გადასახადი	(347 300.71)	(1 386 602.24)	2 026 495.06
მთლიანი სრული შემოსავალი			

აღმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატაიანი



შპს რეალტრანს სოლუშენი
 ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

2021

პერიოდის მოგება/(ზარალი) (347 300.71)

საოპერაციო საქმიანობა	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4 365 420.04
მარაგები	2 400 021.12
წინასწარ გაწეული ხარჯები	0.00
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-196 958.16
გადახდილი ავანსები	-2 851.22
	6 565 631.78

საინვესტიციო საქმიანობა	
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	500.64
	500.64

საფინანსო საქმიანობა	
პარტნიორთა შენატანები	476 537.60
წმინდა ცვლილება სესხებში	(6 408 635.62)
	(5 932 098.02)

ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება 286 733.69

საწყისი ფული	2 465.69
საბოლოო ფული	289 199.38

აღმასრულებელი დირექტორი
 მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი
 ი. ხალატიანი



შპს რეალტრანს სოლუშენი
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	41 236.91	255 402.67	296 639.58
კაპიტალის ცვლილება	476 537.60	-	476 537.60
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(347 300.71)	(347 300.71)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	517 774.51	(91 898.04)	425 876.47

ადმასრულებელი დირექტორი

მ. აბაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი



1. კორპორატიული სტრუქტურა

შპს რეალტრანს სოლუმენი (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, 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.

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

1 US Dollar	USD	3.0976
1 Euro	EUR	3.5040

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 ეკვივალენტს, 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 შემენის 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 შევიდა 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.

