

შპს რეგ ტრანსი 2013

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2017
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	299 188	105 252
სავაჭრო მოთხოვნები	143 632	57 269
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		3 266
მარაგები	3 047	
სხვა მიმდინარე აქტივები	541 976	1 130 339
სულ მოკლევადიანი აქტივები	987 844	1 296 126
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5 845 309	6 646 897
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 845 309	6 646 897
სულ აქტივები	6 833 153	7 943 023
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	247 451	793 293
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		34 613
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	247 451	827 907
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 157 065	4 492 686
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 157 065	4 492 686
სულ ვალდებულებები	2 651 967	6 148 499
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	539 150	339 382
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 889 487	2 283 049
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 428 636	2 622 431
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 833 153	7 943 023

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018	2017
ამონაგები	15 121 104	16 410 116
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8 291 224)	(9 450 224)
საერთო მოგება	6 829 880	6 959 892
სხვა შემოსავალი	120 052	24 666.23
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 882 024)	(1 806 841)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(486 711)	(429 866)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(742 697)	(565 967)
საპროცენტო ხარჯი	(270 834)	(299 373)
იჯარის ხარჯი	(1 961 228)	(2 021 523)
სხვა ხარჯები		(192 875)
მოგება დაბეგვრამდე	1 606 439	1 668 114
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	0	0

1. ძირითადი ინფორმაცია

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეფ ტრანსი 2013 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდან-ნაძალადევის რაიონში, გაგრის ქ., №2. მისი ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების გაწევა, კერძოდ საკონტეინერო ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვები სარკინიგზო ვაგონებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გა-მოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოადგენილია საქართველოს ვალუტის ფულად ერთეულებში (ლარი).

- ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანა-ზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქრთველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

-სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

-ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი;

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

-სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

-სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

-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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

-ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ამონაგები

	2018	2017
1. მომსახურების გაწევა	15 121 104	16 410 116

4. სხვა შემოსავალი

	2018	2017
1. იჯარა	37 895	24 666
2. წმინდა საკურსო სხვაობა	82 156	

5. ფინანსური დანახარჯები

	2018	2017
1. ბანკის სესხის პროცენტი	270 834	299 373

6. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2018	2017
ხარჯად აღიარებული სასაქონლომატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება	8 291 224	9 450 224
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 882 024	1 806 841
ცვეთა და ამორტიზაცია	742 697	565 967
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	486 711	429 866
იჯარის ხარჯი	1 961 228	2 021 523
სხვა ხარჯები		192 875

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	143 632	57 269
წინასწარი გადახდები		3 266

8. სხვა მომდინარე აქტივები

	2018	2017
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	393 077	480 060
საგადასახადო აქტივები	148 899	650 279

9. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2018 წ.	5 442 012	1 936 988	6 406	7 385 406
შემოსვლა			3 271	3 271
გასვლა		62 164	223	62 387
31 დეკემბერი 2018 წ.	5 442 012	1 874 826	9 454	7 326 291

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>დაგროვილი ცვეთა</u>				
1 იანვარი 2018 წელი	303 760	432 471	2 278	738 509
წლიური ცვეთა	367 506	373 642	1 326	742 474

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 247 451 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

11. ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2018 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში	853
ფულადი სახსრები ბანკში	298 335

12. საკუთარი კაპიტალი

31 დეკემბერი 2018 წ.

საწესდებო კაპიტალი	539 150
გაუნაწილებელი მოგება	3 889 487

2018 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებარდართულია გამოსაცემად 2019 წლის 31 მარტს.

დირექტორი:

31/03/2019

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2017
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	299 188	105 252
სავაჭრო მოთხოვნები	143 632	57 269
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		3 266
მარაგები	3 047	
სხვა მიმდინარე აქტივები	541 976	1 130 339
სულ მოკლევადიანი აქტივები	987 844	1 296 126
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	5 845 309	6 646 897
სულ გრძელვადიანი აქტივები	5 845 309	6 646 897
სულ აქტივები	6 833 153	7 943 023
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	247 451	793 293
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		34 613
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	247 451	827 907
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 157 065	4 492 686
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 157 065	4 492 686
სულ ვალდებულებები	2 404 516	5 320 592
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	539 150	339 382
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3 889 487	2 283 049
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 428 636	2 622 431
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6 833 153	7 943 023

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018	2017
ამონაგები	15 121 104	16 410 116
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(8 291 224)	(9 450 224)
საერთო მოგება	6 829 880	6 959 892
სხვა შემოსავალი	120 052	24 666.23
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 882 024)	(1 806 841)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(486 711)	(429 866)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(742 697)	(565 967)
საპროცენტო ხარჯი	(270 834)	(299 373)
იჯარის ხარჯი	(1 961 228)	(2 021 523)
სხვა ხარჯები		(192 875)
მოგება დაბეგვრამდე	1 606 439	1 668 114
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	0	0

თბილისი: ზეგდახი გუგუ.



1. ძირითადი ინფორმაცია

2.

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეფ ტრანსი 2013 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდან-ნაძალადევის რაიონში, გაგრის ქ., №2. მისი ძირითადი საქმიანობაა მომსახურების გაწევა, კერძოდ საკონტეინერო ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვები სარკინიგზო ვაგონებით.

3. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გა-მოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერ-თაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ვალუტის ფულად ერთეულებში (ლარი).

- ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანა-ზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

-სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

-ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი;

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20 პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

-სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

-სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

-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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

-ბანკის სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4. ამონაგები

	2018	2017
1. მომსახურების გაწევა	15 121 104	16 410 116

5. სხვა შემოსავალი

	2018	2017
1. იჯარა	37 895	24 666
2. წმინდა საკურსო სხვაობა	82 156	

6. ფინანსური დანახარჯები

	2018	2017
1. ბანკის სესხის პროცენტი	270 834	299 373

7. მოგება დაბეგვრამდე

შემდეგი მუხლები აღიარებულ იქნა ხარჯად (შემოსავლად) დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას:

	2018	2017
ხარჯად აღიარებული სასაქონლო-მასალური ფასეულობების თვითღირებულება	8 291 224	9 450 224
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1 882 024	1 806 841
ცვეთა და ამორტიზაცია	742 697	565 967
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	486 711	429 866
იჯარის ხარჯი	1 961 228	2 021 523
სხვა ხარჯები		192 875

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	143 632	57 269
წინასწარი გადახდები		3 266

9. სხვა მომდინარე აქტივები

	2018	2017
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	393 077	480 060
საგადასახადო აქტივები	148 899	650 279

10. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2018 წ.	5 442 012	1 936 988	6 406	7 385 406
შემოსვლა			3 271	3 271
გასვლა		62 164	223	62 387
31 დეკემბერი 2018 წ.	5 442 012	1 874 826	9 454	7 326 291

მანქანა	სატრანსპორტო	ოფისის	სულ
დანადგარები	საშუალებები	აღჭურვილობა	

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2018 წელი	303 760	432 471	2 278	738 509
წლიური ცვეთა	367 506	373 642	1 326	742 474
31 დეკემბერი 2018 წ.	671 266	806 113	3 604	1 480 983

11. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 247 451 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

12. ფულადი სახსრები

31 დეკემბერი 2018 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში	853
ფულადი სახსრები ბანკში	298 335

13. საკუთარი კაპიტალი

31 დეკემბერი 2018 წ.

საწესდებო კაპიტალი	539 150
გაუნაწილებელი მოგება	3 889 487

2018 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორის მიერ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და წებარდართულია გამოსაცემად 2019 წლის 31 მარტს.

დირექტორი: ბეგლარ კუჭავა

31/03/2019


