

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		6,783,356	2,997,714
მომსახურების გაწევიდან		6,783,356	2,997,714
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(260,539)	(260,479)
საწყისი მარაგები		-	(39)
მარაგების შესყიდვა		(260,539)	(260,440)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		6,522,817	2,737,235
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	5,179,119	1,690,534
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	405,800	321,808
ცვეთა და ამორტიზაცია		390	758
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		-	-
იჯარის ხარჯი	6	7,500	7,500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	42,611	60,122
სულ საოპერაციო ხარჯები		5,635,420	2,080,722
საოპერაციო მოგება		887,397	656,513
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(19,374)	(69,122)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(4,531)	(147,225)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		863,492	440,166
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		863,492	440,166
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		863,492	440,166

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		681,242	59,857	529,228
სავაჭრო მოთხოვნები		-	181,357	2,880
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9	1,782	1,067	1,969
მარაგები		-	-	39
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		-	-	39
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		29,066	37,579	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	973	973	973
ძირითადი საშუალებები	10	2,563	2,953	162,309
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		715,626	283,786	697,398
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	11	31,584	37,973	22,376
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	2,985
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		31,584	37,973	25,361
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		55	55	55
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		683,987	245,758	671,982
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		684,042	245,813	672,037
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		715,626	283,786	697,398

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

		2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	245,813	672,037
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(425,263)	(866,390)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		863,492	440,166
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		684,042	245,813

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს სასესხო ვალდებულებები არ გააჩნია.

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯები ძირითადად მოიცავს საოპერაციო ხარჯების შემადგენელ პირდაპირ ხარჯებს - საწვავისა და საპოხი მასალების ხარჯს.

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს, გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების პირდაპირი დანახარჯებისა, დაზღვევის და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
ტრანსპორტირება	3,852,988.51
გადაზიდვები რკინიგზა	914,316.00
კონტეინერების იჯარა	292,111.30
მომსახურება	119,703.34
	5,179,119

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

6. იჯარის ხარჯები

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

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დაზღვევა	30,067.39
საკომისიო	5,614.82
საპენსიო ხარჯი	5,210.59
სხვა საერთო ხარჯი	709.58
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	669.49
გარანტიის საკომისიო	311.05
სხვა საგადასახადო ხარჯი	27.58
	42,611

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი ძირითადად შედგება დებიტორული დავალიანებებისა და საგადასახადო ბარათის კორექტირების, აგრეთვე კრედიტორული დავალიანებების კორექტირების (ჩამოწერის) შედეგად მიღებული შემოსავლებისაგან. დეტალურად იხ. ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
საგადასახადო ბარათის კორექტირება (დარიცხული საურავი)	2 654
დებიტორული-კრედიტორული დავალიანებების კორექტირება	1 877

4 531

9. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

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

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2023	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
2160	ოფისის აღჭურვილობა	2 953	-	390	-	2 563
2550	საბუღალტრო პროგრამა	973	-	-	-	973
		3 926	-	390	0	3 536

11. სავაჭრო ვალდებულებები

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

12. ცვლილებები წარდგენაში

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილ იქნა გარკვეული უზუსტობები/ცვლილებები 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 არაარსებითი ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის, 2022 წლის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ შეიცვალა ხარჯების შემდეგი მუხლები: დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი შემცირდა 3 942 ლარით, ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი გაიზარდა 4 070 ლარით, წმინდა შემოსულობა არასაოპერაციო საქმიანობიდან შემცირდა 74 ლარით და სხვა არასაოპერაციო ხარჯები შემცირდა 1128 ლარით, შედეგად შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში მოგება გაიზარდა 926 ლარით.
2. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა, შესადარისი პერიოდისა და შესადარისი პერიოდის წინა პერიოდის მოგება/ზარალის

კორექტირებამ, კერძოდ: 2021 წლის კაპიტალის საწყისი ნაშთი შემცირდა 23 ლარით, 2021 წლის მოგება გაიზარდა 980 ლარით და 2022 წლის მოგება გაიზარდა 926 ლარით.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში არაარსებითი ცვლილებები განიცადა სავაჭრო მოთხოვნების, სხვა მიმდინარე აქტივების, სავაჭრო და საგადასახადო ვალდებულებების და გაუნაწილებელი მოგების მუხლებმა. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

მიმდინარე წარდგენა				ცვლილებები წარდგენაში		წინა წარდგენა	
შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021			12/31/2022	12/31/2021	
აქტივები							
სავაჭრო მოთხოვნები	8	181,357	2,880	(73)	-	181,430	2,880
სხვა მიმდინარე აქტივები		37,579	-	1,105	-	36,474	-
სულ აქტივები		218,936	2,880	1,032	-	217,904	2,880
სავაჭრო ვალდებულებები	11	37,973	22,376	(850)	(980)	38,823	23,356
საგადასახადო ვალდებულებები		-	2,985	-	24	-	2,961
სულ ვალდებულებები		37,973	25,361	(850)	(956)	38,823	26,317
საკუთარი კაპიტალი				-	-		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		245,758	671,982	1,882	956	243,876	671,026
სულ საკუთარი კაპიტალი		245,758	671,982	1,882	956	243,876	671,026
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		283,731	697,343	1,032	-	282,699	697,343

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 3 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი
2023 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

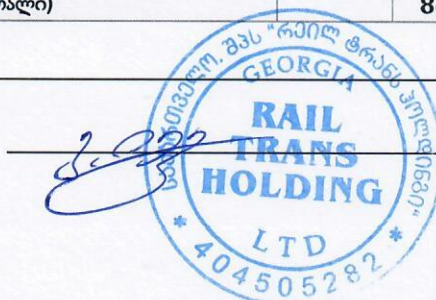


შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		6,783,356	2,997,714
მომსახურების გაწევიდან		6,783,356	2,997,714
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(260,539)	(260,479)
საწყისი მარაგები		-	(39)
მარაგების შესყიდვა		(260,539)	(260,440)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		-	-
საერთო მოგება		6,522,817	2,737,235
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	5,179,119	1,690,534
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	405,800	321,808
ცვეთა და ამორტიზაცია		390	758
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :		-	-
იჯარის ხარჯი	6	7,500	7,500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	42,611	60,122
სულ საოპერაციო ხარჯები		5,635,420	2,080,722
საოპერაციო მოგება		887,397	656,513
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(19,374)	(69,122)
მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(4,531)	(147,225)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		863,492	440,166
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		863,492	440,166
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		863,492	440,166

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2023-ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		681,242	59,857	529,228
სავაჭრო მოთხოვნები		-	181,357	2,880
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	9	1,782	1,067	1,969
მარაგები		-	-	39
- შზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		-	-	39
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		29,066	37,579	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	10	973	973	973
ძირითადი საშუალებები	10	2,563	2,953	162,309
გრძელვადიანი მოთხოვნები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		715,626	283,786	697,398
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	11	31,584	37,973	22,376
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	2,985
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		31,584	37,973	25,361
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')		55	55	55
საემისიო შემოსავალი		-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		683,987	245,758	671,982
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		684,042	245,813	672,037
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		715,626	283,786	697,398

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2023 - 31.12.2023 პერიოდისთვის

		2023	2022
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	შენიშვნა	245,813	672,037
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(425,263)	(866,390)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		863,492	440,166
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		684,042	245,813

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 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.

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.

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. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს სასესხო ვალდებულებები არ გააჩნია.

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯები ძირითადად მოიცავს საოპერაციო ხარჯების შემადგენელ პირდაპირ ხარჯებს - საწვავისა და საპოხი მასალების ხარჯს.

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს, ქვემოთ მოცმულ პირდაპირ დანახარჯებს, გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების პირდაპირი დანახარჯებისა, დაზღვევის და ცვეთის ხარჯებისა:

დასახელება	თანხა
ტრანსპორტირება	3,852,988.51
გადაზიდვები რკინიგზა	914,316.00
კონტეინერების იჯარა	292,111.30
მომსახურება	119,703.34
	5,179,119

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

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

6. იჯარის ხარჯები

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

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
დაზღვევა	30,067.39
საკომისიო	5,614.82
საპენსიო ხარჯი	5,210.59
სხვა საერთო ხარჯი	709.58
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	669.49
გარანტიის საკომისიო	311.05
სხვა საგადასახადო ხარჯი	27.58
	42,611

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი ძირითადად შედგება დებიტორული დავალიანებებისა და საგადასახადო ბარათის კორექტირების, აგრეთვე კრედიტორული დავალიანებების კორექტირების (ჩამოწერის) შედეგად მიღებული შემოსავლებისაგან. დეტალურად იხ. ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
საგადასახადო ბარათის კორექტირება (დარიცხული საურავი)	2 654
დებიტორული-კრედიტორული დავალიანებების კორექტირება	1 877

4 531

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი : გიორგი დევსურაშვილი



9. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

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

10. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ანგ.	დასახელება	ნაშთი 01.01.2023	შეძენა/კაპიტალიზ.	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
2160	ოფისის აღჭურვილობა	2 953	-	390	-	2 563
2550	საბუღალტრო პროგრამა	973	-	-	-	973
		3 926	-	390	0	3 536

11. სავაჭრო ვალდებულებები

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

12. ცვლილებები წარდგენაში

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილ იქნა გარკვეული უზუსტობები/ცვლილებები 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 არაარსებითი ცვლილებები განაპირობა ანგარიშგების შედგენის შემდგომ პერიოდში წინა პერიოდის, 2022 წლის მონაცემებში გამოვლენილმა ცვლილებებმა, რამაც გამოიწვია გარკვეული კორექტირებები, კერძოდ შეიცვალა ხარჯების შემდეგი მუხლები: დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი შემცირდა 3 942 ლარით, ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი გაიზარდა 4 070 ლარით, წმინდა შემოსულობა არასაოპერაციო საქმიანობიდან შემცირდა 74 ლარით და სხვა არასაოპერაციო ხარჯები შემცირდა 1128 ლარით, შედეგად შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში მოგება გაიზარდა 926 ლარით.
2. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ცვლილება განაპირობა, შესადარისი პერიოდისა და შესადარისი პერიოდის წინა პერიოდის მოგება/ზარალის

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი



კორექტირებამ, კერძოდ: 2021 წლის კაპიტალის საწყისი ნაშთი შემცირდა 23 ლარით, 2021 წლის მოგება გაიზარდა 980 ლარით და 2022 წლის მოგება გაიზარდა 926 ლარით.

3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში არაარსებითი ცვლილებები განიცადა სავაჭრო მოთხოვნების, სხვა მიმდინარე აქტივების, სავაჭრო და საგადასახადო ვალდებულებების და გაუნაწილებელი მოგების მუხლებმა. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

მიმდინარე წარდგენა				ცვლილებები წარდგენაში		წინა წარდგენა	
შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021			12/31/2022	12/31/2021	
აქტივები							
სავაჭრო მოთხოვნები	8	181,357	2,880	(73)	-	181,430	2,880
სხვა მიმდინარე აქტივები		37,579	-	1,105	-	36,474	-
სულ აქტივები		218,936	2,880	1,032	-	217,904	2,880
სავაჭრო ვალდებულებები	11	37,973	22,376	(850)	(980)	38,823	23,356
საგადასახადო ვალდებულებები		-	2,985	-	24	-	2,961
სულ ვალდებულებები		37,973	25,361	(850)	(956)	38,823	26,317
საკუთარი კაპიტალი				-	-		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		245,758	671,982	1,882	956	243,876	671,026
სულ საკუთარი კაპიტალი		245,758	671,982	1,882	956	243,876	671,026
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		283,731	697,343	1,032	-	282,699	697,343

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2024 წლის 3 სექტემბერს.

შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი - ს
დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი

