

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

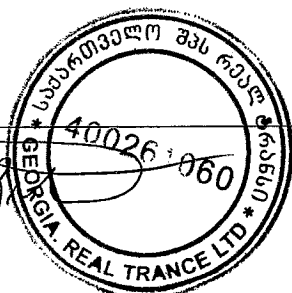
**შპს რეალ ტრანსი (ს/ნ: 400261060)
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	142 999.80	26 923.04
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	419 819.96	50 815.09
მარაგები		49 397.11	26 940.83
		612 216.87	104 678.96
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	1 894 567.98	960 589.28
		1 894 567.98	960 589.28
		2 506 784.85	1 065 268.24
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	441 561.93	84 553.36
მოკლევადიანი სესხები			
		441 561.93	84 553.36
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		227 043.20	60 600.00
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		1 838 179.72	920 114.88
		2 065 222.92	980 714.88
		2 506 784.85	1 065 268.24

დირექტორი
ა.ატაშვიძე



ბუღალტერი
ი. ხალატიანი

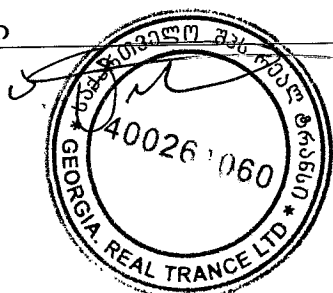
[Handwritten signature]

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	კომ.	2023	2022
ამონაგები		5 976 323.30	5 978 812.63
ამონაგების თვითღირებულება		(2 462 689.56)	(4 101 464.22)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1 378 278.90)	(647 786.69)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(164 492.69)	(96 740.79)
იჯარის ხარჯი		(5 258.95)	(4 442.57)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	7	(829 468.93)	(451 194.80)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1 136 134.27	677 183.56
არასაოპერაციო შემოსავალი ხარჯი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		27 499.03	(92 889.32)
მოგება / (ზარალი) სავალუტო		1 953.44	(1 581.85)
ოპერაციებიდან			
არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)		29 452.47	(94 471.17)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		1 165 586.74	582 712.39
მოგების გადასახადი		(37 128.30)	(5 001.30)
წმინდა მოგება / (ზარალი)		1 128 458.44	577 711.09
საწყისი კაპიტალი		980 714.88	370 743.92
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(210 393.60)	(28 340.13)
კაპიტალის გაზრდა / (შემცირება)		166 443.20	60 600.00
საბოლოო კაპიტალი		2 065 222.92	980 714.88

დირექტორი
ა.ტატაშიძე



ბუღალტერი
ი. ხალატიანი

(Handwritten signature)

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2023	2022
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	1 128 458.44	577 711.09
საოპერაციო საქმიანობა		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-369 004.87	- 45 672.00
მარაგები	-22 456.28	1 441.00
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	357 008.57	- 206 196.00
	- 34 452.58	- 250 427.00
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	- 933 978.70	- 402 109.00
	- 933 978.70	- 402 109.00
საფინანსო საქმიანობა		
პარტნიორთა შენატანები	166 443.20	60 600.00
დივიდენდები	- 210 393.60	- 28 340.09
	- 43 950.40	32 259.91
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	116 076.76	- 42 565.00
საწყისი ფული	26 923.04	69 488.00
საბოლოო ფული	142 999.80	26 923.00



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რეალ ტრანსი (ს/ნ: 400261060)-ს მისამართია: ქ.თბილისი, გლდანია რაიონი, ე. ანდრონიკაშვილის ქ.29

კომპანიის საბოლოო ბენეფიციარი მფლობელები არიან:

ფიზიკური პირი ლ. ჭიორელი - 50%-ის წილის მფლობელი;

ფიზიკური პირი ლ. კაჭარავა - 50%-ის წილის მფლობელი.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

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, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. კომპანიას განსაზღვრული აქვს ძირითადი საშუალებებისთვის სასარგებლო გამოყენების შემდეგი ვადები:

მანქანა-დანადგარები	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	2-5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10 წელი

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

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 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/მომსახურება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და 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.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული	9 060.45	9 256.39
ეროვნული ვალუტა ბანკში	4 178.79	17 666.65
უცხოური ვალუტა ბანკში	129 760.56	-
	142 999.80	26 923.04

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მომსახურების მიწოდებიდან	123 584.96	14 294.40
საგადასახდო აქტივი	-	36 520.69
გაცემული ავანსები	296 235.00	-
	419 819.96	50 815.09

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

5. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	წმინდა ცვლილება	ცვეთა	31.12.2023
ისტორიული ღირებულება				
მანქანა-დანადგარები	131 984.74	3 627.07		135 611.81
ოფისის აღჭურვილობა	1 056.78	7 199.15		8 255.93
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	6 305.08	1 984.81		8 289.89
სატრანსპორტო საშუალებები	1 013 823.61	1 069 370.87		2 083 194.48
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 364.41	-		1 364.41
	1 154 534.62	1 082 181.90	-	2 236 716.52

აკუმულირებული ცვეთა				
მანქანა-დანადგარები	-	24 052.55	-	11 116.64
ოფისის აღჭურვილობა	-	463.24	-	325.41
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	-	431.06	-	623.67
სატრანსპორტო საშუალებები	-	168 998.49	-	135 932.82
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-	204.66
	-	193 945.34	-	148 203.20
				- 342 148.54

საბალანსო ღირებულება

მანქანა-დანადგარები	107 932.19	3 627.07	-	11 116.64	100 442.62
ოფისის აღჭურვილობა	593.54	7 199.15	-	325.41	7 467.28
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 874.02	1 984.81	-	623.67	7 235.16
სატრანსპორტო საშუალებები	844 825.12	1 069 370.87	-	135 932.82	1 778 263.17
სხვა არამატერიალური აქტივები	1 364.41	-	-	204.66	1 159.75
	960 589.28	1 082 181.90	-	148 203.20	1 894 567.98

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	384 338.26	64 527.77
საგადასახდო ვალდებულებები	27 266.01	-
გადასახდელი ხელფასები	1 561.22	-
გადასახდელი პროცენტები	-	20 025.59
მიღებული ავანსები	28 396.44	-
	441 561.93	84 553.36

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
საგადასახადო ხარჯი	32 406.52	-
მივლინების ხარჯი	16 179.56	-
ბანკის საკომისიო	6 471.98	1 109.25
სადაზღვეო ხარჯი	56 732.11	43 024.77
ა/მ-ის რემონტი	623 104.97	373 830.04
საპენსიო დაგროვება	26 914.22	14 124.83
ოფისის და სხვა ხარჯი	67 659.57	19 105.91
	829 468.93	451 194.80

