

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2017
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	348 217	918 746
სავაჭრო მოთხოვნები	588 548	1 428
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 732	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 862 587	2 506 730
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 805 084	3 426 904
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	151 701	6 493
სულ გრძელვადიანი აქტივები	151 701	6 493
სულ აქტივები	2 956 785	3 433 397
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	45 246	11 895
საგადასახადო ვალდებულებები		147 592
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	45 246	159 487
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	106 255	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 311 987	2 863 670
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 463 488	2 863 670
სულ ვალდებულებები	2 463 488	3 023 157
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	493 297	410 240
სულ საკუთარი კაპიტალი	493 297	410 240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 956 785	3 433 397

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018
ამონაგები	3 057 308
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 578 518)
საერთო მოგება	1 478 790
სხვა შემოსავალი	3 102
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(302 580)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(297 354)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18224)
საპროცენტო ხარჯი	(161735)
იჯარის ხარჯი	(618 942)
სხვა ხარჯები	
მოგება დაბეგვრამდე	83 057
მოგების გადასახადის ხარჯი	
მიმდინარე წლის მოგება	0

1. ძირითადი ინფორმაცია

2.

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წინამძღვრიშვილის 107, 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 საერთაშორისო 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

- | | |
|------------------------|-----------|
| 1. მომსახურების გაწევა | 3 057 308 |
|------------------------|-----------|

5. სხვა შემოსავალი

2018

- | | |
|---------------------------|-------|
| 1. წმინდა საკურსო სხვაობა | 3 102 |
|---------------------------|-------|

ფინანსური დანახარჯები

2018

- | | |
|--------------------|-------------|
| 1. სესხის პროცენტი | (161 735) |
|--------------------|-------------|

მოგება დაბეგვრამდე

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

2018

ხარჯად აღიარებული სასაქონლომატერიალური	(1 578 518)
ფასეულობების თვითღირებულება	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(302 580)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18 224)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(297 354)
იჯარის ხარჯი	(618 942)
სხვა ხარჯები	

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018

სავაჭრო დებიტორები	588 548
წინასწარი გადახდები	5 732

სხვა მიმდინარე აქტივები

2018

სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	1 818 295
საგადასახადო აქტივები	44 292

ძირითადი საშუალებები

2018

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2018 წ.	0	0	8 348	8 348
შემოსვლა	0	159 130	2584	161 714
გასვლა	0	0	254	254
31 დეკემბერი 2018 წ.	0	143 218	7106	150 324
	მანქანა	სატრანსპორტო	ოფისის	სულ

ცვეთა

31 დეკემბერი 2018 წ. 0 15 913 2311 18 224

ორგანიზაციას გააჩნია ავტომობილი ფინანსური ლიზინგით რომლის ღირებულებაც განისაზღვრა 159 130 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 45 246 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

**ფულადი სახსრები
2018**

31 დეკემბერი 2018 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში 6
ფულადი სახსრები ბანკში 348 211

**საკუთარი კაპიტალი
2018**

31 დეკემბერი 2018 წ.

საწესდებო კაპიტალი 0
გაუნაწილებელი მოგება 493 297

2018 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

**2018 ფინანსური ანგარიშგების
დამტკიცება**

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

დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი

31/03/2019

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების ფორმები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018	2017
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	348 217	918 746
სავაჭრო მოთხოვნები	588 548	1 428
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5 732	
სხვა მიმდინარე აქტივები	1 862 587	2 506 730
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2 805 084	3 426 904
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	151 701	6 493
სულ გრძელვადიანი აქტივები	151 701	6 493
სულ აქტივები	2 956 785	3 433 397
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	45 246	11 895
საგადასახადო ვალდებულებები		147 592
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	45 246	159 487
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	106 255	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2 311 987	2 863 670
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	2 463 488	2 863 670
სულ ვალდებულებები	2 463 488	3 023 157
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	493 297	410 240
სულ საკუთარი კაპიტალი	493 297	410 240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 956 785	3 433 397

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	2018
ამონაგები	3 057 308
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1 578 518)
საერთო მოგება	1 478 790
სხვა შემოსავალი	3 102
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(302 580)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(297 354)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18224)
საპროცენტო ხარჯი	(161735)
იჯარის ხარჯი	(618 942)
სხვა ხარჯები	
მოგება დაბეგვრამდე	83 057
მოგების გადასახადის ხარჯი	
მიმდინარე წლის მოგება	0

საქართველოს კანონმდებლობის თანახმად შპს რეილ ტრანს ჰოლდინგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, წინამძღვრიშვილის 107, 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 საერთაშორისო 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 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.

4. ამონაგები

2018

1. მომსახურების გაწევა

3 057 308

5. სხვა შემოსავალი

2018

1. წმინდა საკურსო სხვაობა

3 102

ფინანსური დანახარჯები

2018

1. სესხის პროცენტი

(161 735)

მოგება დაბეგვრამდე

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

	2018
ხარჯად აღიარებული სასაქონლომატერიალური	(1 578 518)
ფასეულობების თვითღირებულება	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(302 580)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(18 224)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(297 354)
იჯარის ხარჯი	(618 942)
სხვა ხარჯები	

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018
სავაჭრო დებიტორები	588 548
წინასწარი გადახდები	5 732

სხვა მიმდინარე აქტივები

	2018
სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	1 818 295
საგადასახადო აქტივები	44 292

ძირითადი საშუალებები 2018

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<u>თვითღირებულება</u>				
1 იანვარი 2018 წ.	0	0	8 348	8 348
შემოსვლა	0	159 130	2584	161 714
გასვლა	0	0	254	254
31 დეკემბერი 2018 წ.	0	143 218	7106	150 324
	მანქანა	სატრანსპორტო	ოფისის	სულ



ცვეთა

31 დეკემბერი 2018 წ. 0 15 913 2311 18 224

ორგანიზაციას გააჩნია ავტომობილი ფინანსური ლიზინგით რომლის ღირებულებაც განისაზღვრა 159 130 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენს 45 246 ლარს, ყველა ვალდებულება გამოსახულია ეროვნულ ვალუტაში.

ფულადი სახსრები
2018

31 დეკემბერი 2018 წ.

ფულადი სახსრები სალაროში 6
ფულადი სახსრები ბანკში 348 211

საკუთარი კაპიტალი
2018

31 დეკემბერი 2018 წ.

საწესდებო კაპიტალი 0
გაუნაწილებელი მოგება 493 297

2018 წელს დირექტორთა საბჭოს გადაწყვეტილებით არ მომხდარა დივიდენდების განაწილება.

2018 ფინანსური ანგარიშგების
დამტკიცება

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

დირექტორი: გიორგი დევსურაშვილი

31/03/2019