

შპს რეალ ტრანსი (ს/ნ: 400261060)
2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	კომ.	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	98160	143000
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	759588	419820
მარაგები		292362	47658
		1150110	610478
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	3284676	1894568
		3284676	1894568
		4434786	2505046
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1722433	441562
მოკლევადიანი სესხები			
		1722433	441562
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		161478	227043
აკუმულირებული მოგება / (ზარალი)		2550875	1836441
		2712353	2063484
		4434786	2505046
		0	0

დირექტორი

ა.ტატაშიძე



ბუღალტერი

ი. ხალატანი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	კომ.	2024	2023
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		9 533 300.97	5 976 323.30
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან		262 766.24	-
ამონაგების თვითღირებულება		(4 544 016.38)	(2 464 428.30)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(2 502 228.52)	(1 378 278.90)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(291 168.95)	(164 492.69)
იჯარის ხარჯი		(61 263.59)	(5 258.95)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	7	(1 278 474.41)	(829 468.93)
საოპერაციო მოგება / (ზარალი)		1 118 915.36	1 134 395.53

არასაოპერაციო შემოსავალი ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(83 862.41)	27 499.03
მოგება / (ზარალი) სავალუტო		(13 307.45)	1 953.44
ოპერაციებიდან			
არასაოპერაციო მოგება / (ზარალი)	-	97 169.86	29 452.47

მოგება/(ზარალი) მოგების
გადასახადამდე

		1 021 745.50	1 163 848.00
--	--	--------------	--------------

მოგების გადასახადი

		(31 235.99)	(37 128.30)
--	--	-------------	-------------

წმინდა მოგება / (ზარალი)

		990 509.51	1 126 719.70
--	--	------------	--------------

საწყისი კაპიტალი

		2 063 484.18	980 714.88
--	--	--------------	------------

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის
დივიდენდი)

		(276 075.31)	(210 393.60)
--	--	--------------	--------------

კაპიტალის გაზრდა / (შემცირება)

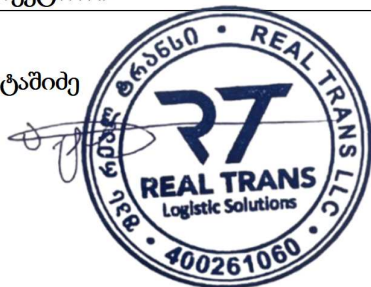
		(65 565.00)	166 443.20
--	--	-------------	------------

საბოლოო კაპიტალი

		2 712 353.38	2 063 484.18
--	--	--------------	--------------

დირექტორი

ა.ტატაშიძე



ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

(Handwritten signature)

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2024	2023
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	990 509.51	1 126 719.70
საოპერაციო საქმიანობა		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-339 768.13	- 369 004.87
მარაგები	-244 703.36	- 20 717.54
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1 280 871.07	357 008.57
	696 399.58	- 32 713.84
საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	- 1 390 108.37	- 933 978.70
	- 1 390 108.37	- 933 978.70
საფინანსო საქმიანობა		
პარტნიორთა შენატანები	- 65 565.00	166 443.20
დივიდენდები	- 276 075.31	- 210 393.60
	- 341 640.31	- 43 950.40
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	- 44 839.59	116 076.76
საწყისი ფული	142 999.80	26 923.04
საბოლოო ფული	98 160.21	142 999.80

აღმასრულებელი დირექტორი

ა.ტატაშიძე

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

(Handwritten signature of I. Khalatiani)



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 - 70%-ის წილის მფლობელი;

ფიზიკური პირი ლ. კაჭარავა - 30%-ის წილის მფლობელი.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებს გარეთ. ასევე კომპანია ახდენს ახალი ავტონაწილების იმპორტს/რეალიზაციას, რომლის პირველად შემოტანა განახორციელა 2024 წლის ნოემბრის თვეში.

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

	31.12.2024	31.12.2023
ნაღდი ფული	72 972.00	9 060.45
ეროვნული ვალუტა ბანკში	25 188.21	4 178.79
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	129 760.56
	98 160.21	142 999.80

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2024	31.12.2023
მოთხოვნები მომსახურების მიწოდებიდან	193 311.84	123 584.96
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	29 111.97	-

შპს რეალ ტრანსის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

საგადასახდო აქტივი	109 139.12	-
საპენსიო დაგროვება	9 901.00	-
გაცემული ხელფასები	56 567.20	-
გაცემული ავანსები	361 556.96	296 235.00
	759 588.09	419 819.96

5. ძირითდი საშუალებები

	31.12.2023	წმინდა ცვლილება	ცვთა	31.12.2024
ისტორიული ღირებულება				
მანქანა-დანაღარები	135 611.81	7 297.93		142 909.74
ოფისის აღჭურვილობა	8 255.93	21 355.45		29 611.38
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8 289.89	1 864.40		10 154.29
საგრანსპორტო	2 083 194.48	1 563 422.36		3 646 616.84
საშუალებები				
სხვა არამატერიალური	1 364.41	31 129.56		32 493.97
აქციები				
	2 236 716.52	1 625 069.70	-	3 861 786.22
აკუმულირებული ცვთა				
მანქანა-დანაღარები	-	35 169.20	-	14 239.44
ოფისის აღჭურვილობა	-	788.64	-	3 181.05
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	-	1 054.77	-	925.46
საგრანსპორტო	-	304 931.27	-	216 441.42
საშუალებები	-		-	
სხვა არამატერიალური	-	204.66	-	173.96
აქციები	-		-	
	-	342 148.54	-	234 961.33
				577 109.87
საბალანსო ღირებულება				
მანქანა-დანაღარები	100 442.61	7 297.93	-	14 239.44
ოფისის აღჭურვილობა	7 467.29	21 355.45	-	3 181.05
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7 235.12	1 864.40	-	925.46
საგრანსპორტო	1 778 263.21	1 563 422.36	-	216 441.42
საშუალებები			-	
სხვა არამატერიალური	1 159.75	31 129.56	-	173.96
აქციები			-	
	1 894 567.98	1 625 069.70	-	3 284 676.35

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულებები	281 589.03	384 338.26
მომწოდებლებთან		
მიღებული სესხები	1 190 000.00	-
საგადასახდო ვალდებულებები	-	27 266.01
გადასახდელი ხელფასები	-	1 561.22
მიღებული ავანსები	250 843.97	28 396.44
	1 722 433.00	441 561.93

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
საგადასახდო ხარჯი	25 729.85	32 406.52
მივლინების ხარჯი	107 055.86	16 179.56
ბანკის საკომისიო	20 269.61	6 471.98
სადაზღვეო ხარჯი	70 105.34	56 732.11
ა/მ-ის რემონტი	933 939.53	623 104.97
საპენსიო დაგროვება	46 140.23	26 914.22
ოფისის და სხვა ხარჯი	75 233.99	67 659.57
	1 278 474.41	829 468.93

