



აუდიტორული ფირმა

AUDIT COMPANY

LTD "D & G Audit"

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტრანსსერვისი“

(ს/ნ 206047874)

27 სექტემბერი 2021 წ.

## შინაარსი

|                                                             |       |
|-------------------------------------------------------------|-------|
| დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა .....                       | 2-5   |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                          | 6     |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                    | 7     |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                           | 8     |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....            | 9     |
| მოგება და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება..... | 9     |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები .....        | 10-25 |

# დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „დ და გ აუდიტი“ (205270035; SARAS-F-640926)

KING DAVID - ბიზნეს ცენტრი, მ. ალექსიძის ქ.  
N12, 0193 თბილისი, საქართველო

D & G AUDITI LLC. (205270035; SARAS-F-640926)

KING DAVID – Business Center, M. Aleksidze Str.  
N12, 0193 Tbilisi, Georgia

შპს „ტრანსსერვისი“-ს დამფუძნებლებს, დირექტორს

## მოსაზრება

ჩავატარეთ შპს „ტრანსსერვისი“-ს (შემდეგში - კომპანია/საწარმო) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებს, ს აკუთ არი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

## მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობა დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისაგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული

მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

### *სხვა ინფორმაცია*

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ ინფორმაციას, რომელიც შეტანილია 2019 წლის წლიურ მმართველობის ანგარიშგებაში, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით, ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამ ასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

### *ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე*

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამ ოწვეულ არ სებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების

შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

### *აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე*

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ, გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს ჩვენს მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამომწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას;

შევსწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისია ხსნა-განმარტებების მართებულობას;

დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო

მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი

განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლი ნოზაძე.

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „დ და გ აუდიტი“-ს სახელით

თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2021 წ.



მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთანან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი

განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო;

ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, განმარტებით შენიშვნებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნის შესაბამის აუდიტზე პასუხისმგებელი გარიგების პარტნიორი არის გრიგოლი ნოზაძე.

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „დ და გ აუდიტ“-ს სახელით

თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2021 წ.



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებ და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტრანსსერვისი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                                           | შენ, N | 2019             | 2020             |
|-----------------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან                     | 5      | 3,664.103        | 2,397.019        |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან                         |        | -                | -                |
| სხვა შემოსავლები                                          |        | -                | -                |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                                     |        | <b>3,664.103</b> | <b>2,397.019</b> |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                  |        | -                | -                |
| <b>წმინდა შემოსავალი</b>                                  |        | <b>3,664.103</b> | <b>2,397.019</b> |
| ადმინისტრაციული ხარჯი                                     | 6      | (1,112.651)      | (656.011)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                      | 7      | (204.149)        | (196.900)        |
| კომუნალური ხარჯები                                        | 8      | (139.967)        | (92.677)         |
| საერთო მოთხოვნებთან დაკავშირებული<br>ხარჯები              |        | -                | -                |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                     |        | (255.977)        | (218.394)        |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული<br/>მოგება</b>       |        | <b>1,951.358</b> | <b>1,233.038</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                      | 9      | 1,089,387.10     | 1,352.508        |
| ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული<br>დანახარჯები              |        | (970.841)        | (2,164.026)      |
| <b>წმინდა ფინანსური (ხარჯი) / შემოსავალი</b>              |        | <b>118.546</b>   | <b>(811.518)</b> |
| მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოს<br>(ზარალის)/მოგების წილი |        | -                | -                |
| <b>მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე</b>              |        | <b>2,069.904</b> | <b>421.520</b>   |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                 |        | -                | 1.040            |
| <b>წლის მოგება</b>                                        |        | <b>2,069.904</b> | <b>420.481</b>   |
| <b>შეწყვეტილი ოპერაციები</b>                              |        |                  |                  |
| სხვა სრული შემოსავალი                                     |        | -                | -                |
| <b>სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში</b>                 |        | <b>2,069.904</b> | <b>420.481</b>   |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 27 ივლისს.

\_\_\_\_\_/ბექა მახარამე/

\_\_\_\_\_/იზოლდა ნიბლოშვილი/

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

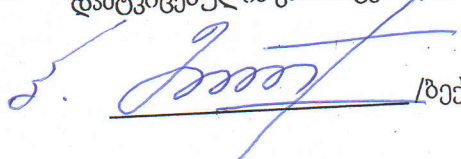


ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა  
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ტრანსსერვისი“

|                                                        | შენ,<br>N | 2019             | 2020             |
|--------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან                  | 5         | 3,664.103        | 2,397.019        |
| შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან                      |           | -                | -                |
| სხვა შემოსავლები                                       |           | -                | -                |
| სულ შემოსავალი                                         |           | <u>3,664.103</u> | <u>2,397.019</u> |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                  |           | -                | -                |
| წმინდა შემოსავალი                                      |           | <u>3,664.103</u> | <u>2,397.019</u> |
| ადმინისტრაციული ხარჯი                                  | 6         | (1,112.651)      | (656.011)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                   | 7         | (204.149)        | (196.900)        |
| კომუნალური ხარჯები                                     | 8         | (139.967)        | (92.677)         |
| საერთო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები              |           | -                | -                |
| სხვა საოპერაციო ხარჯი                                  |           | <u>(255.977)</u> | <u>(218.394)</u> |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება               |           | <u>1,951.358</u> | <u>1,233.038</u> |
| ფინანსური შემოსავალი                                   | 9         | 1,089,387.10     | 1,352.508        |
| ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები              |           | (970.841)        | (2,164.026)      |
| წმინდა ფინანსური (ხარჯი) / შემოსავალი                  |           | <u>118.546</u>   | <u>(811.518)</u> |
| მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოს (ზარალის)/მოგების წილი |           | -                | -                |
| მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე                 |           | <u>2,069.904</u> | <u>421.520</u>   |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |           | -                | 1.040            |
| წლის მოგება                                            |           | <u>2,069.904</u> | <u>420.481</u>   |
| შეწყვეტილი ოპერაციები                                  |           | -                | -                |
| სხვა სრული შემოსავალი                                  |           | <u>2,069.904</u> | <u>420.481</u>   |
| სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში                     |           |                  |                  |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 27 ივლისს.

  
/ბექა მახარაძე/  
დირექტორი



  
/იზოლდა ნიბლოშვილი/  
მთავარი ბუღალტერი

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებ და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტრანსერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                           | შენ,<br>N | 2020              | 2019              | 2018              |
|-------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                           |           |                   |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>              |           |                   |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                      | 10        | 2,809,003         | 3,005,053         | 3,015,939         |
| არმატერიული აქტივები                      |           | 2,212             | 2,212             | 2,212             |
| მონაწილეობა სხვა საწარმოში                |           | -                 | -                 | -                 |
| გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები   | 11        | 10,707,601        | 9,380,877         | 8,404,754         |
| გრძელვადიანი აქტივებზე გადახდილი ავანსები |           | -                 | -                 | -                 |
| გადავადებული საგადასახადო აქტივები        |           | -                 | -                 | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>          |           | <b>13,518,817</b> | <b>12,388,142</b> | <b>11,422,905</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                 |           |                   |                   |                   |
| მარაგები                                  | 12        | 19,906            | 19,906            | 20,780            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                | 13        | 3,579,136         | 2,934,831         | 2,575,034         |
| გაცემული სესხები                          |           | -                 | -                 | -                 |
| მომწოდებლებზე გაცემული ავანსები           |           | -                 | 144               | 144               |
| წინასწარ გადახდილი გადასახადები           |           | -                 | 66                | 24,242            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები     | 14        | 95,236            | 204,973           | 338,043           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>             |           | <b>3,694,277</b>  | <b>3,159,920</b>  | <b>2,958,242</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                       |           | <b>17,213,094</b> | <b>15,548,062</b> | <b>14,381,147</b> |
| <b>კაპიტალი და ვალდებულებები</b>          |           |                   |                   |                   |
| <b>კაპიტალი</b>                           |           |                   |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                        |           | 1,300             | 1,300             | 1,300             |
| სარეზერვო კაპიტალი                        | 15        | 2,946,680         | 2,946,680         | 2,946,680         |
| გაუნაწილებელი მოგება                      |           | 5,135,777         | 4,715,296         | 2,645,392         |
| დაგროვილი ზარალი                          |           | -                 | -                 | -                 |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       |           | <b>8,083,756</b>  | <b>7,663,276</b>  | <b>5,593,372</b>  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |           |                   |                   |                   |
| სესხები და კრედიტები                      | 16        | 8,685,020         | 7,060,900         | 6,803,342         |
| რესტრუქტურისებული ვალდებულებები           |           | -                 | -                 | -                 |
| აქტივებთან დაკავშირებული გრანტები         |           | -                 | -                 | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |           | <b>8,685,020</b>  | <b>7,060,900</b>  | <b>6,803,342</b>  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>            |           |                   |                   |                   |
| სესხები და კრედიტები                      |           |                   |                   |                   |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები             | 17        | 408,792           | 823,886           | 1,984,434         |
| საგადასახადო დავალიანებები                |           | 35,526            | -                 | -                 |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>            |           | <b>444,318</b>    | <b>823,886</b>    | <b>1,984,434</b>  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                  |           | <b>9,129,338</b>  | <b>7,884,786</b>  | <b>8,787,775</b>  |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>      |           | <b>17,213,094</b> | <b>15,548,062</b> | <b>14,381,147</b> |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ტრანსსერვისი“

|                                                                                                     | 2020                | 2019               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>შემოსავლები:</b>                                                                                 |                     |                    |
| ფულადი სახსრები საქონლის გაყიდვიდან                                                                 | -                   | -                  |
| ფულადი სახსრები მომსახურების რეალიზაციიდან                                                          | 2,109,404.72        | 3,902,791.12       |
| სხვა შემოსავალი                                                                                     | 43,555.50           | 23,655.84          |
| თანხის უკან დაბრუნება                                                                               | -                   | -                  |
| <b>სულ შემოსული თანხები</b>                                                                         | <b>2,152,960.22</b> | <b>3,926,447</b>   |
| <b>ხარჯები:</b>                                                                                     |                     |                    |
| ფულადი სახსრები ნედლეულის მომწოდებელს                                                               | -                   | -                  |
| დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები                                                     | (381,324)           | (591,407)          |
| გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები (გარდა მოგებისა)                                               | (487,089)           | (834,076)          |
| კომუნალური გადასახადები (ე.ენერგია, ბ. აირი)                                                        | (114,706)           | (285,820)          |
| ბანკის საკომისიო                                                                                    | (322)               | (150,268)          |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები (მათ შორის არის წყლის გადასახადი)                                   | (355,857)           | (344,868)          |
| <b>სულ გაცემული თანხები</b>                                                                         | <b>(1,339,297)</b>  | <b>(2,206,439)</b> |
| <b>ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან</b>                                                              | <b>813,662.78</b>   | <b>1,720,008</b>   |
| ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან                                                                     | -                   | -                  |
| ძირითადი საშუალების შეძენა (მიწა)                                                                   | -                   | (132,500)          |
| ძირითადი საშუალების გაყიდვა                                                                         | -                   | 28,400             |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრები</b> | <b>-</b>            | <b>(104,100)</b>   |
| მიღებული საპროცენტო შემოსავალი                                                                      | -                   | -                  |
| მიღებული სესხები                                                                                    | 72,172              | 7,263,252          |
| გაცემული დივიდენდი                                                                                  | (453,733)           | (1,090,871)        |
| გადახდილი სესხის პროცენტები                                                                         | (323,282)           | (556,880)          |
| გაცემული სესხი                                                                                      | -                   | (30,000)           |
| გადახდილი (დაფარული) სესხი                                                                          | (211,306)           | (7,315,368)        |
| <b>ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული (ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული) ფულადი სახსრები</b>        | <b>(916,149)</b>    | <b>(1,729,867)</b> |
| სავალუტე კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე                             | (7,250)             | (19,111)           |
| <b>ფული პერიოდის დასაწყისში</b>                                                                     | <b>204,973</b>      | <b>338,043</b>     |
| <b>ფული პერიოდის ბოლოს</b>                                                                          | <b>95,236</b>       | <b>204,973</b>     |
| <b>სხვაობა</b>                                                                                      | <b>109,736.70</b>   | <b>133,070</b>     |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „ტრანსსერვისი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

|                                                      | საწესდებო<br>კაპიტალი | აკუმულირებული<br>მოგება | სარეზერვო<br>კაპიტალი | სულ<br>კაპიტალი  |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>        | <b>1,300</b>          | <b>785,665</b>          | <b>2,946,680</b>      | <b>3,733,645</b> |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                      | -                     | 1,859,727               | -                     | 1,859,727        |
| დივიდენდები                                          | -                     | -                       | -                     | -                |
| კაპიტალის შემცირება                                  | -                     | -                       | -                     | -                |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება                           | -                     | -                       | -                     | -                |
| <b>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>1,300</b>          | <b>2,645,392</b>        | <b>2,946,680</b>      | <b>5,593,372</b> |
| <b>ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>        | <b>1,300</b>          | <b>2,645,392</b>        | <b>2,946,680</b>      | <b>5,593,372</b> |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                      | -                     | 2,069,904               | -                     | 2,069,904        |
| დივიდენდები                                          | -                     | -                       | -                     | -                |
| კაპიტალის შემცირება                                  | -                     | -                       | -                     | -                |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება                           | -                     | -                       | -                     | -                |
| <b>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>1,300</b>          | <b>4,715,296</b>        | <b>2,946,680</b>      | <b>7,663,275</b> |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>        | <b>1,300</b>          | <b>4,715,296</b>        | <b>2,946,680</b>      | <b>7,663,275</b> |
| მოგება/ზარალი წლის განმავლობაში                      | -                     | 420,481                 | -                     | 420,481          |
| დივიდენდები                                          | -                     | -                       | -                     | -                |
| კაპიტალის შემცირება                                  | -                     | -                       | -                     | -                |
| დაუფარავი ზარალის გაუქმება                           | -                     | -                       | -                     | -                |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის<br/>მდგომარეობით</b> | <b>1,300</b>          | <b>5,135,777</b>        | <b>2,946,680</b>      | <b>8,083,756</b> |

მოგება და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

|                                                  | გაუნაწილებელი მოგება |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>    | <b>785,665</b>       |
| მიმდინარე წლის (2018) მოგება (ზარალი)            | 1,859,727            |
| გამოცხადებული დივიდენდები                        | -                    |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები            | -                    |
| <b>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> | <b>2,645,392</b>     |
| <b>ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>    | <b>2,645,392</b>     |
| მიმდინარე წლის (2019) მოგება (ზარალი)            | 2,069,904            |
| გამოცხადებული დივიდენდები                        | -                    |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები            | -                    |
| <b>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> | <b>4,715,296</b>     |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით</b>    | <b>4,715,296</b>     |
| მიმდინარე წლის (2020) ზარალი                     | 420,481              |
| გამოცხადებული დივიდენდები                        | -                    |
| გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდები            | -                    |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით</b> | <b>5,135,777</b>     |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 1. ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „ტრანსსერვისი“ არის 1996 წლის 09 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის

შესაბამისად რეგისტრირებული (რეგისტრაციის N7/4-511) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, მინიჭებული აქვს ს.ნ 206047874

საწარმოს იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქეთევან წამებულის ქ. №98 .

საწარმოს ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა და გაქირავება, კერძოდ: მეორადი ავტონაწილების ბაზრობის ორგანიზება, ტანსაცმლის ბაზრობის ორგანიზება, კომერციული უძრავი ქონების გაქირავება, სასაწყობო უძრავი ქონების გაქირავება.

| საწარმოს პარტნიორი           | 31.დეკ.19   | 31.დეკ.18   |
|------------------------------|-------------|-------------|
| გრიგოლ მიქელაძე (0100800952) | 70%         | 70%         |
| მედეა ხონელიძე (01022001700) | 30%         | 30%         |
| ს ულ:                        | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

2018 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს წილის 100%-დან გრიგოლ მიქელაძეს (0100800952) ეკუთვნოდა - 70%, მედეა ხონელიძეს (01022001700) - ეკუთვნოდა 30%.

2017 წლის ოქტომბრიდან 70%-იანი წილის მფლობელის გრიგოლ მიქელაძის სრული წილის (70%) მმართველი გახდა ნარიმან ყურბანოვი (აზერბაიჯანის მოქალაქე P1050731, 01014090880)

## 2. მომზადების საფუძველი

### 2.1. ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფას ს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

წინამდებარე ანგარიშგება ჯერ არ არის დამტკიცებული საწარმოს პარტნიორის მიერ

პარტნიორთა კრებაზე. საწარმოს პარტნიორს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომად.

### 3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

#### 3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც ამ ავტომატურად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

#### 3.2. ძირითადი საშუალებები

##### 3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.



### 3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითად საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

### 3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით; (ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები; დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

### 3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| (ა) შენობა-ნაგებობები        | 25 წელი; |
| (ბ) ავეჯი                    | 10 წელი; |
| (გ) კომპიუტერული ტექნიკა     | 4 წელი;  |
| (დ) სატრანსპორტო საშუალებები | 5 წელი;  |
| (ე) დანადგარები              | 8 წელი   |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

### 3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუიმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

### 3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

## 3.3. არამატერიალური აქტივები

### 3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

(გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

### 3.3.2. თ ავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

(ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და

(ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

### 3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

### 3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

### 3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

### 3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

### 3.4. მარაგები

#### 3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია მომსახურების გასაწევად წარმოების ან პროცესში მოხმარებისათვის.
- (ბ) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (გ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან

#### 3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

#### 3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

#### 3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს

მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით  
შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

#### 3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია  
ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);

ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში  
მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის  
კომპონენტიც ის გახდა).

### 3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

#### 3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ  
ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო  
პირობების მონაწილე.

#### 3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომ  
პანია ახდენს გარიგების ფასით.

#### 3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა  
რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც  
შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში,  
თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ  
უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

### 3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრ ულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

## 3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

## 3.7. ამონაგები

### 3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

(ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ ს აქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

(გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



(დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

(ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

### 3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

## 4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. კომპანია ლიკვიდაციას ან მისი საქმიანობის რაიმე სახით შეკვეცას არ გეგმავს.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 2 336 034 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.

## 5. შემოსავალი

|                                                                                    | 2020             | 2019             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                    | ლარი             | ლარი             |
| 1 ავტო ნაწილების ბაზრობის იჯარა                                                    | 1,415,163.80     | 1,906,900.00     |
| 2 ბაზრობიდან შემოსავალი                                                            | 19,244.92        | 28,605.93        |
| 3 შემოსავალი ბაზრობის ჯიხურებიდან                                                  | 204,310.35       | 310,119.86       |
| 4 იჯარით გაცემული ფართების<br>კომუნალურებიდან შემოსავალი                           | 60,075.42        | 103,524.83       |
| 5 კომერციული ფართების იჯარა                                                        | 182,110.94       | 94,718.98        |
| 6 საოფისე ფართებიდან იჯარიდან<br>შემოსავალი                                        | 16,147.03        | 26,285.25        |
| 7 სასაწყობო ფართების იჯარიდან<br>შემოსავალი                                        | 372,936.79       | 939,185.64       |
| 9 ავტომანქანის შემოსვლის და<br>ავტოსადგომიდან შემოსავალი                           | 78,248.92        | 182,636.61       |
| 10 ავტ. ნაწილ. მიწის, ფართის იჯარიდან<br>შემოსავალი (დამატებითი ფართების<br>იჯარა) | 21350.678        | 29,703.39        |
| 11 სხვადასხვა დამხმარე მომსახურებებიდან<br>მიღებული შემოსავალი                     | 27430.661        | 42,422.00        |
| <b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>                                                   | <b>2,397,019</b> | <b>3,664,103</b> |

## 6. ადმინისტრაციული ხარჯები

|                              | 2020           | 2019             |
|------------------------------|----------------|------------------|
|                              | ლარი           | ლარი             |
| ხელფასის ხარჯი               | 459,993        | 733,731          |
| დაცვის მომსახურების ხარჯი    | 156,102        | 169,830          |
| კომუნიკაციის ხარჯები         | 538            | 442              |
| საწვევის ხარჯი               | 17,687         | 32,371           |
| დაზღვევა                     | 20,396         | 25,095           |
| ბანკის საკომისიო             | 322            | 150,268          |
| საკანცელარიო ხარჯი           | 973            | 914              |
| <b>ადმინისტრაციული ხარჯი</b> | <b>656,011</b> | <b>1,112,651</b> |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური  
ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

## 7. ცვეთა და ამორტიზაცია

|                                           | 2020              | 2019           |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                           | ლარი              | ლარი           |
| შენობის ცვეთა                             | 140,746.87        | 140,746.87     |
| ნაგებობების ცვეთა                         | 37,400.43         | 37,358.12      |
| მანქანა დანადგარების ცვეთა                | 11,308.69         | 16,759.14      |
| ოფ. აღჭ. ცვეთა გარდა კომპ, ტექ და ავეჯისა | -                 |                |
| ინვენტარის ცვეთა                          | 1,549.38          | 1,549.38       |
| ავეჯის ცვეთა                              | 915.85            | 915.85         |
| ტრანსპორტის ცვეთა                         | 3,887.57          | 5,554.24       |
| მრავალწლიანი ნარგავ. ცვეთა                | 433.56            | 446.15         |
| კომპ ტექნიკის ცვეთა                       | 657.19            | 818.95         |
| <b>სულ ხარჯი</b>                          | <b>196,899.54</b> | <b>204,149</b> |

## 8. კომუნალური ხარჯი

|                  | 2020             | 2019           |
|------------------|------------------|----------------|
| ელექტრო ენერგია  | 72,648.18        | 111817         |
| ბუნებრივი აირი   | 20,028.52        | 28150          |
| <b>სულ ხარჯი</b> | <b>92,676.70</b> | <b>139,967</b> |

\* ელ. ენერგიის და ბუნებრივი აირის ხარჯი გამოყოფილია ცალკე, რადგან მათი დიდი ნაწილი მიეწოდება მოიჯარეებს და მონაწილეობს შემოსავალში. ხოლო წყლის და დასუფთავების ხარჯები ასახულია "სხვა საოპერაციო ხარჯში".

## 9. ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

|                                         | <u>2020</u>                | <u>2019</u>             |
|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                         | ლარი                       | ლარი                    |
| საპროცენტო შემოსავალი გაცემული სესხიდან | 448,391                    | 561,912                 |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან       | 904,117                    | 474,063                 |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები             | 0                          | 3,400                   |
| <b>ფინანსური შემოსავალი</b>             | <b><u>1,352,508</u></b>    | <b><u>1,039,374</u></b> |
| საპროცენტო ხარჯები                      | 364,168                    | 566,880                 |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობა               | 1,771,023                  | 395,263                 |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები              | 28,835                     | 18,699                  |
| <b>ფინანსური ხარჯები</b>                | <b><u>2,164,025.74</u></b> | <b><u>980,841</u></b>   |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

## 10. ძირითადი საშუალებები

|                               | მიწა           | დაუმთავრ<br>ებელი<br>მშენებლო<br>ბა | შენობები         | ნაგებობები     | მანქანა<br>დანადგარები | ავტოსატრ<br>ანსპორტო<br>საშალებე<br>ბი | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა,<br>საოფისე | მრავალწ<br>ლიანი<br>ნარგავებ<br>ი | არამატერ<br>იალური<br>აქტივები | სულ              |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>2018 წლის 01 იანვარი</b>   | 116,173        | 0                                   | 3,747,072        | 914,501        | 130,758                | 201,900                                | 65,617                                | 13,398                            | 1,695                          | 5,191,115        |
| შემოსვლა                      |                |                                     | 8,965            | 5,406          | -                      | -                                      | 1,288                                 | -                                 | 2,000                          | 17,659           |
| გასვლა                        |                |                                     | (7,000)          | (1,000)        | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | (8,000)          |
| გადაცემები                    | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | -                |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b> | <i>116,173</i> | -                                   | <i>3,749,038</i> | <i>918,907</i> | <i>130,758</i>         | <i>201,900</i>                         | <i>66,905</i>                         | <i>13,398</i>                     | <i>3,695</i>                   | <i>5,200,774</i> |
| <b>2019 წლის 01 იანვარი</b>   | 116,173        | -                                   | 3,749,038        | 918,907        | 130,758                | 201,900                                | 66,905                                | 13,398                            | 3,695                          | 5,200,774        |
| შემოსვლა                      | 166,580        |                                     | -                | 16,104         | 9,237                  | -                                      | 1,341                                 | -                                 | -                              | 193,262          |
| გასვლა                        |                |                                     | -                | -              | -                      | (165,000)                              | -                                     | -                                 | -                              | (165,000)        |
| გადაცემები                    | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | -                |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | <i>282,753</i> | -                                   | <i>3,749,038</i> | <i>935,011</i> | <i>139,995</i>         | <i>36,900</i>                          | <i>68,246</i>                         | <i>13,398</i>                     | <i>3,695</i>                   | <i>5,229,035</i> |
| <b>ცვლილება</b>               | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | -                |
| <b>აკუმულირებული ცვლილება</b> |                |                                     |                  |                |                        |                                        |                                       |                                   |                                |                  |
| <b>2018 წლის 01 იანვარი</b>   | -              | -                                   | <i>1,200,354</i> | <i>462,966</i> | <i>78,355</i>          | <i>166,567</i>                         | <i>49,398</i>                         | <i>3,569</i>                      | <i>1,483</i>                   | <i>1,962,692</i> |
| ცვლილება                      |                |                                     | <i>141,632</i>   | <i>36,686</i>  | <i>14,686</i>          | <i>27,344</i>                          | <i>3,411</i>                          | <i>446</i>                        | -                              | <i>224,205</i>   |
| გასული მ. საშ. ცვლილება       |                |                                     | <b>(583)</b>     | <b>(40)</b>    | <b>(3,651)</b>         |                                        | -                                     | -                                 | -                              | <i>(4,274)</i>   |
| <b>2018 წლის 31 დეკემბერი</b> | -              | -                                   | <i>1,341,403</i> | <i>499,612</i> | <i>89,390</i>          | <i>193,911</i>                         | <i>52,809</i>                         | <i>4,015</i>                      | <i>1,483</i>                   | <i>2,182,622</i> |
| <b>2019 წლის 01 იანვარი</b>   | -              | -                                   | 1,341,403        | 499,612        | 89,390                 | 193,911                                | 52,809                                | 4,015                             | 1,483                          | 2,182,622        |
| ცვლილება                      |                |                                     | 140,747          | 37,358         | 16,759                 | 5,554                                  | 3,284                                 | 446                               | -                              | 204,149          |
| გასული მ. საშ. ცვლილება       |                |                                     | -                | -              | -                      | (165,000)                              | -                                     | -                                 | -                              | (165,000)        |
| <b>2019 წლის 31 დეკემბერი</b> | -              | -                                   | 1,482,150        | 536,970        | 106,149                | 34,465                                 | 56,093                                | 4,462                             | 1,483                          | 2,221,771        |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>   |                |                                     |                  |                |                        |                                        |                                       |                                   |                                |                  |
| <b>საბ. ღირ. 01.01.2018</b>   | 116,173        | -                                   | 2,546,719        | 451,535        | 52,403                 | 35,333                                 | 16,219                                | 9,829                             | 212                            | 3,228,423        |
| <b>საბ. ღირ. 31.12.2018</b>   | 116,173        | -                                   | 2,407,635        | 419,295        | 41,368                 | 7,990                                  | 14,096                                | 9,383                             | 2,212                          | 3,018,151        |
| <b>საბ. ღირ. 31.12.2019</b>   | <i>282,753</i> | -                                   | <i>2,266,888</i> | <i>398,041</i> | <i>33,846</i>          | <i>2,435</i>                           | <i>12,153</i>                         | <i>8,937</i>                      | <i>2,212</i>                   | <i>3,007,265</i> |
| <b>2020 წლის 01 იანვარი</b>   | <i>282,753</i> | -                                   | <i>3,749,038</i> | <i>935,011</i> | <i>139,995</i>         | <i>36,900</i>                          | <i>68,246</i>                         | <i>13,398</i>                     | <i>3,695</i>                   | <i>5,229,035</i> |
| შემოსვლა                      | -              | <i>2,979</i>                        | -                | <i>850</i>     | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | <i>3,829</i>     |
| გასვლა                        | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | <i>(4,466)</i>                    | -                              | <i>(4,466)</i>   |
| გადაცემები                    | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | -                                 | -                              | -                |
| <b>2020 31 დეკემბერი</b>      | <i>282,753</i> | <i>2,979</i>                        | <i>3,749,038</i> | <i>935,861</i> | <i>139,995</i>         | <i>36,900</i>                          | <i>68,246</i>                         | <i>8,932</i>                      | <i>3,695</i>                   | <i>5,228,399</i> |
| <b>ცვლილება</b>               |                |                                     |                  |                |                        |                                        |                                       |                                   |                                |                  |
| <b>2020 1 იანვარი</b>         | -              | -                                   | 1,482,150        | 536,970        | 106,149                | 34,465                                 | 56,093                                | 4,462                             | 1,483                          | 2,221,771        |
| ცვლილება                      | -              | -                                   | 140,747          | 37,400         | 11,309                 | 3,888                                  | 3,122                                 | 434                               | -                              | 196,900          |
| გასული მ. საშ. ცვლილება       | -              | -                                   | -                | -              | -                      | -                                      | -                                     | (1,487)                           | -                              | (1,487)          |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b> | -              | -                                   | <i>1,622,897</i> | <i>574,371</i> | <i>117,458</i>         | <i>38,352</i>                          | <i>59,215</i>                         | <i>3,408</i>                      | <i>1,483</i>                   | <i>2,417,183</i> |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b>   |                |                                     |                  |                |                        |                                        |                                       |                                   |                                |                  |
| <b>საბ. ღირ. 01.01.2020</b>   | 282,753        | 2,979                               | 2,266,888        | 398,041        | 33,846                 | 2,435                                  | 12,153                                | 8,937                             | 2,212                          | 3,010,243        |
| <b>საბ. ღირ. 31.12.2020</b>   | 282,753        | 2,979                               | 2,126,141        | 361,491        | 22,538                 | (1,452)                                | 9,030                                 | 5,524                             | 2,212                          | 2,811,215        |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

\* კომპანიის მთელ უძრავ ქონებაზე გავრცელებულია ს/ს „თი ბი სი ბანკი“-ს იპოთეკის უფლება, რომლითაც ხდება ხსენებული ინსტიტუტიდან კრედიტით მიღებული თანხების უზრუნველყოფა.

## 11. გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები

|                                                          | 31-12-20<br>ლარი  | 31-12-19<br>ლარი | 31.12.2018<br>ლარი |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან მეკავშირე საწარმოს მიმართ | 5,414,590.19      | 4,959,368        | 4,716,619          |
| სესხებიდან მისაღებიდან პროცენტები                        | 5,293,011.22      | 4,421,510        | 3,688,135          |
| <b>გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები</b>           | <b>10,707,601</b> | <b>9,380,877</b> | <b>8,404,754</b>   |

\* სესხები გაცემულია მეკავშირე საწარმოებზე, შპს „გრატო პასაჟი“, შპს „ვანის სათბურები“, შპს „ისნის სავაჭრო ცენტრი“.

## 12. მარაგები

|                           | 31-12-20<br>ლარი | 31-12-19<br>ლარი | 31-12-18<br>ლარი |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ინვენტარი                 | 19,403.98        | 19,403.98        | 20,278.00        |
| საშენი სარემონტო მასალები | 502.00           | 502.00           | 502              |
| <b>სულ მარაგები</b>       | <b>19,905.98</b> | <b>19,905.98</b> | <b>20,780.00</b> |

## 13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                           | 31-12-20<br>ლარი | 31.12.2019<br>ლარი | 31.12.2018<br>ლარი |
|-------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| მოთხოვნები ძირითადი საქმიანობიდან (იჯარა) | 3,516,177        | 2,860,012          | 2,500,352          |
| მოთხოვნები ხელმძღვანელი პირების მიმართ    | 60,000           | 60,000             | 60,000             |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები              | 2,959            | 14,819             | 14,682             |
| <b>ჯამი</b>                               | <b>3,579,136</b> | <b>2,934,831</b>   | <b>2,575,034</b>   |

\* სავაჭრო მოთხოვნების დიდი წილი ერიცხება ერთ საწარმოს - შპს „ისნის სავაჭრო ცენტრი“.

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

## 14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                    | 31.12.2020       | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 8,685,020        | 7,060,900        | 6,803,342        |
| <b>სესხები და კრედიტები</b>        | <b>8,685,020</b> | <b>7,060,900</b> | <b>6,803,342</b> |

## 15. სარეზერვო კაპიტალი

|                                         | 31-12-2020       | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                         | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი | 275,606          | 275,606          | 275,606          |
| სხვადასხვა რეზერვები და დაფინანსება     | 2,671,073        | 2,671,073        | 2,671,073        |
| <b>სარეზერვო კაპიტალი</b>               | <b>2,946,680</b> | <b>2,946,680</b> | <b>2,946,680</b> |

\* ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი შედგება, 2003 წლამდე საანგარიშო პერიოდებში, საქართველოს კანონმდებლობის სავალდებულო მოთხოვნების შესაბამისად ძირითადი საშუალებების სავალდებულო გადაფასებით მიღებული თანხით.

\* სხვადასხვა რეზერვებში საწარმოს თანხები გადაჰყონდა გაუნაწილებელი მოგებიდან რამოდენიმე წლის წინ, რასაც ბოლო ხუთი საანგარიშო პერიოდი ალარ ახორციელებს.

## 16. სესხები და კრედიტები

|                                    | 31.12.2020       | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                    | ლარი             | ლარი             | ლარი             |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 8,685,020        | 7,060,900        | 6,803,342        |
| <b>სესხები და კრედიტები</b>        | <b>8,685,020</b> | <b>7,060,900</b> | <b>6,803,342</b> |

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



## 17. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                                                | 31-12-20       | 31.12.2019     | 31.12.2018       |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                                | ლარი           | ლარი           | ლარი             |
| საქონლის/მომსახურების მოწოდებიდან<br>წარმოქმნილი ვალდებულებები | 45,236         | 23,504         | 32,189           |
| გადასახდელი დივიდენდი                                          | 322,135        | 800,275        | 1,952,245        |
| გადასახდელი ხელფასები                                          | 18             |                |                  |
| გადასახდელი პროცენტები                                         | 41,403         |                |                  |
| <b>სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b>                           | <b>408,792</b> | <b>823,779</b> | <b>1,984,434</b> |

\* გადასახდელი დივიდენდი (3410) ფორმირდება დამფუძნებელთა გადაწყვეტილების საფუძველზე, რითაც წინა საანგარიშო პერიოდებში ცხადდებოდა დივიდენდი გასაცემად, მაგრამ სრულად არ გაცემულა დამფუძნებლებზე.

## 18. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

### ძირითადი საშუალებების შეფასება

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაანგარიშებულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადების გათვალისწინებით, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებას. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიის რეალური მომსახურების ვადა განსხვავებული იქნება შეფასებული მომსახურების ვადისგან, ფინანსური ანგარიშგებები არსებითად განსხვავებული იქნება.

10-25 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



# მმართველობითი ანგარიშგება

*საქმიანობის მიმოხილვა*



## ფაქტები კომპანიის შესახებ



კომპანიის დასახელება:

შპს „ტრანსსერვისი“

რეგისტრაციის თარიღი:

09 სექტემბერი 1996 ს/5206047874

საწარმოს იურიდ./ფაქტ. მისამართი:

თბილისი ისანი-სამგორის  
რაიონი, ქ. წამებულის 98

დაქირავებულ პირთა რაოდენობა:

60

დარგი:

უძრავი ქონების  
მართვა

მთლიანი აქტივების ღირებულება:

17 მლნ ლარზე მეტი

საწარმოს პარტნიორი (100%-იანი წილი):

(1) გრიგოლ მიქელაძე (0100800952)- 70%  
(სრული წილის მმართველი ნარიმან  
კურბანოვი აზერბაიჯანი P1050731);  
(2) მედეა ხონელიძე 30%.

საწარმოს დირექტორი:

ბექა მახარაძე (01008005162)



## საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ტრანსსერვისი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა და ორგანიზება. ჩვენი საწარმოს ორგანიზებით საქართველოში შეიქმნა (ერთ-ერთი პირველი) მეორადი ავტონაწილების ბაზრობა „**ისნის ავტონაწილების ბაზრობა**“ (მის: თბილისი ქ. წამებულის გამზირი №98, ფართობი 6350 კვ.მ.), რომელიც უკვე რამოდენიმე წელია ამიერკავკასიის და ჩრდილოეთ კავკასიის რეგიონში ითვლება ყველაზე მსხვილ და ფართო ასორტიმენტის მქონე მეორადი ავტონაწილების ბაზრობად.

ჩვენი ბაზრობის მომხმარებელთა გეოგრაფიული არეალი საქართველოს გარდა, მოიცავს: აზერბაიჯანს, სომხეთს, ირანს, დაღესტანს, ინგუშეთს, ჩეჩნეთს, ჩრ. ოსეთს და ყაზარდო-ბალყარეთს.

ავტონაწილების ბაზრობის გარდა ამავე მისამართზე (მთ. ფართობი 62 317 კვ.მ.) მდებარეობს ეგრედ წოდებული „ისნის ბაზრობა“, რომელიც ფუნქციონირებს 90-ანი წლებიდან. დღეს მისი განლაგების ტერიტორია მოიცავს 3000 კვ.მ. ტერიტორიას, სადაც ხდება ძირითადად ტანისამოსით ვაჭრობა, ასევე ფუნქციონირებს სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო და საზოგადოებრივი კვებით მომსახურეობის ობიექტები.

აღნიშნულ მისამართზე საწარმო ასევე ფლობს და მართავს კომერციული დანიშნულების და სასაწყობე ფართებს (9500კვ.მ), სადაც თვალსაჩილო ადგილი უკავია ცნობილ სურსათის საცალო ქსელის მაღაზიას „უნივერსამი“ (შესავლელი ვ. ჩაჩავას ქუჩიდან). დანაჩენი ტერიტორია მოიცავს ავტოსადგომებს და მიმოსვლის შიდა გზებს.

გარდა ამისა, ქ. სიღნაღის ტერიტორიაზე საწარმოს მფლობელობაშია მიწის ნაკვეთი (628კვ.მ.) და მასზე დამაგრებული შენობა, სამტრდიის მუნიციპალიტეტის ტერიტორიაზე ფლობს 40 ჰა. სასოფლო მიწის ნაკვეთს და 2.5 ჰა. არასასოფლო მიწის ნაკვეთს. ქ. სიღნაღში არსებული შენობა გაქირავებულია და მასში ფუნქციონირებს სასტუმრო და რესტორანი, ხოლო სამტრდიის მიწის ნაკვეთები ჯერჯერობით გამოუყენებელია.

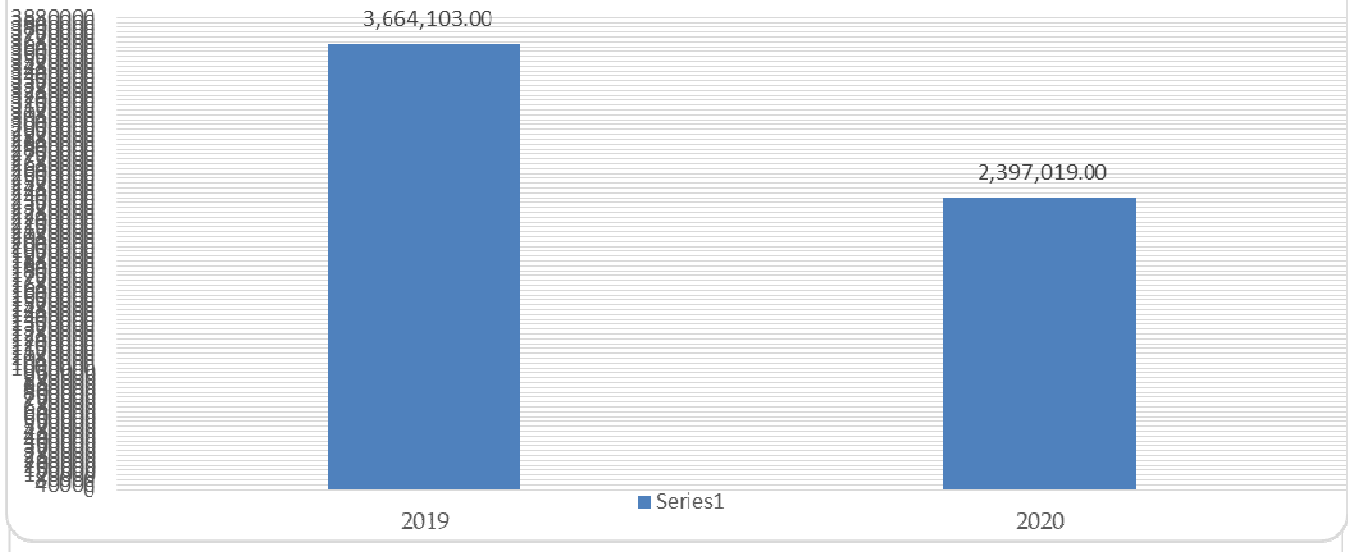
როგორც ავღნიშნეთ ჩვენი ავტონაწილების ბაზრობის მომხმარებლები არიან მეზობელი ქვეყნები. 2020 წლის მსოფლიო პანდემიის გამო ვეღარ ახერხებს შემოსვლას საქართველოში მომხმარებელი, რაც დიდ ზიანს აყენებს ჩვენს მოვაჭრე მოიჯარეებს.

როგორც აღინიშნა საწარმოს შემოსავალი ფორმირდება მომსახურების გაწევით, იჯარის სახით მიღებული შემოსავლებით:

| რეალიზაცია, 2020 წელი<br>ლარი | რეალიზაცია, 2019 წელი<br>ლარი | პროცენტული<br>კლება წინა წელთან % |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 2 397 019                     | 3 664 103                     | (34.58%)                          |

### შემოსავალი მომსახურებიდან (იჯარა) - დინამიკა

#### შემოსავალი მომსახურებიდან - დინამიკა





2020 წელს გაიზარდა საწარმოს მთლიანი აქტივების ღირებულება და შეადგინა 17 213 094 ლარი, რაც 10.7 %-ით მეტია წინა წლის შესაბამის მაჩვენებელთან.

| სულ აქტივები, 2020 წელი<br>ლარი | სულ აქტივები, 2019 წელი<br>ლარი | პროცენტული ზრდა<br>(კლება) წინა წელთან |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| 17 213 094                      | 15 548 062                      | 10,7 %                                 |

საწარმოში 2020 წელს დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობამ შეადგინა - 60 ადამიანი, რაც 17.80%-ით ჩამორჩება წინა წლის შესაბამის მაჩვენებელს.

| პერსონალი, 2018 წელი<br>ადამიანი | პერსონალი, 2017 წელი<br>ადამიანი | პროცენტული ზრდა<br>(კლება) წინა წელთან |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| 60                               | 73                               | (17.80)                                |



საწარმოში 2020 წელს საშუალო ყოველთვიური ხელფასი შეადგენდა 638 ლარს, ხოლო 2019 წელს - 837 ლარს

| საშუალო ხელფასი, 2020 წელი<br>ლარი | საშუალო ხელფასი, 2019 წელი<br>ლარი | პროცენტული ზრდა (კლება) წინა წელთან |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 638.87                             | 837                                | (23.67%)                            |

აქვე უნდა აღინიშნოს ის გარემოება, რომ საწარმოში დასაქმებულ პირთა 20% ქალია:

| ქალთა წილი დასაქმებულებში, 2020 წელი<br>% | ქალთა წილი დასაქმებულებში, 2019 წელი<br>% |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 20%                                       | 20.5%                                     |

საწარმო წარმოადგენს მნიშვნელოვან კონტრიბუტორს საქართველოს სახელმწიფო ბიუჯეტში მიუხედავად პანდემიისა, კერძოდ:

| გადახდილი გადასახადები, 2020 წელი<br>ლარი | გადახდილი გადასახადები, 2019 წელი<br>ლარი | პროცენტული ზრდა (კლება) წინა წელთან |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|
| 481 656                                   | 834 067                                   | %                                   |



## სამუშაო გარემო და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ადამიანური რესურსების განყოფილებისათვის დასმულ მთავარ დავალებას წარმოადგენს კომპანიაში სამუშაო გარემოს მუდმივი გაუმჯობესებისაკენ სწრაფვა.

აღნიშნული მიღწევები განპირობებულია კომპანიის მთელი კოლექტივის ერთობლივი ძალისხმევით და მათი მაღალი პროფესიონალიზმით.



კომპანიაში დასაქმებულ პირთა საშუალო რაოდენობამ 2020 წელს შეადგინა

- 60 პირი.



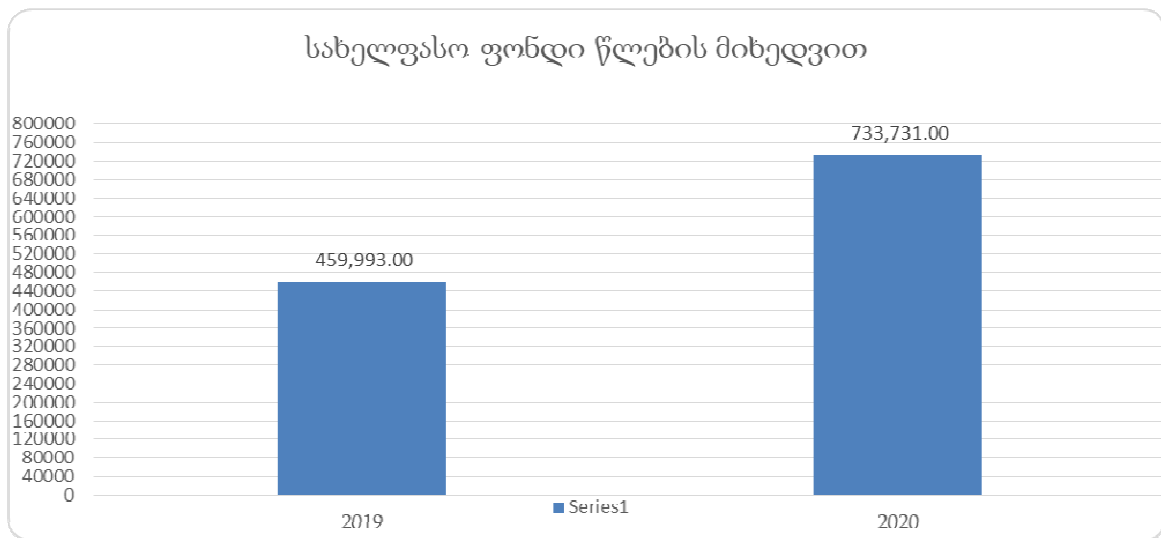
ჩვენთან ყოველთვის ხდება თანამშრომლების მხრიდან სამუშაო პირობებზე და გარემოზე დასმულ საკითხზე ყურადღების მიქცევა, რაც აუმჯობესებს სამუშაო გარემოს.

ადამიანური რესურსების განყოფილების მიერ მუდმივად ხდება თანამშრომელთა გადამზადება და შრომითი უსაფრთხოების მოთხოვნების დაცვის მუდმივი მონიტორინგი. ადამიანური რესურსების განყოფილება კომპანიაში დასაქმებულ პირებს პერმანენტულად აწვდის ინფორმაციას საქართველოს შრომის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მათი უფლებების შესახებ.

საწარმო უზრუნველყოფს კუთვნილი თანამდებობრივი სარგოს დროულად ანაზრაურებას ყველა თანამშრომლისათვის.

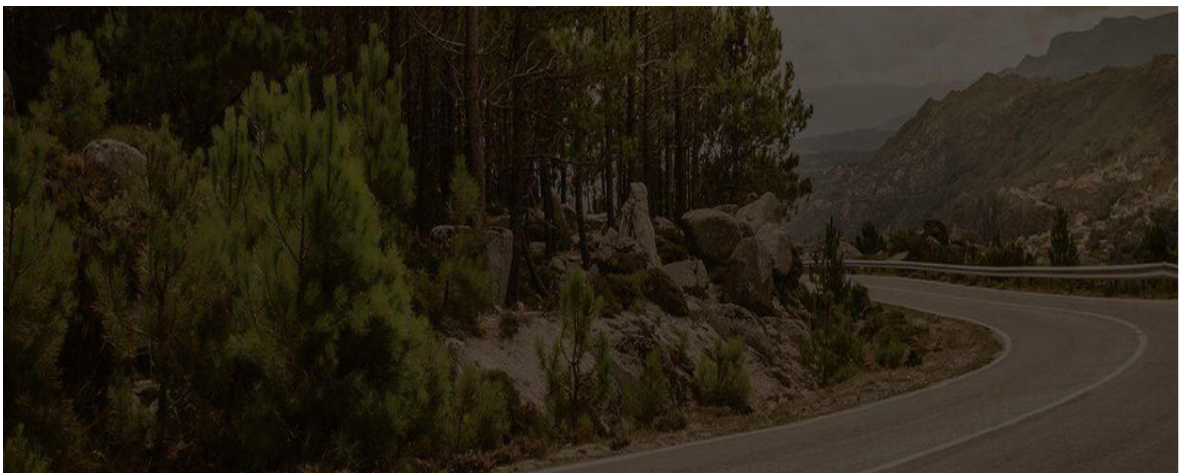


იხილეთ 2019-2020 წლების სახელფასო ფონდი:



## ეკოლოგიური პოლიტიკა

კომპანიის ეკოლოგიური პოლიტიკა, რომელიც წარმოადგენს ზოგადი პოლიტიკის ნაწილს, მთლიანად მიმართულია კომპანიის საქმიანობით გარემოზე ზემოქმედების შემცირებისა და ამ ზემოქმედების თავიდან აცილებისაკენ. ეკოლოგიური პოლიტიკა ასევე მოიცავს ბუნებრივი რესურსების რაციონალური გამოყენების პოლიტიკას.





კომპანია დროულად ასრულებს ეროვნული გარემოსდაცვითი კანონმდებლობით დადგენილ მოთხოვნებს. კომპანიის ხელმძღვანელობა დამატებით ცდილობს ზუსტად დაიცვას გარემოსდაცვის კუთხით ევროკავშირის ქვეყნებში მოქმედი დირექტივები და სტანდარტები.

სამშენებლო-სარემონტო სამუშაოების მიმდინარეობის დროს პასუხისმგებელი პირები მკაცრად კონტროლდება გარემოზე შესაძლო ზეგავლენა და მაქსიმალურად ვცდილობთ გამოვიყენოთ ეკოლოგიურად სუფთა მასალები

ნარჩენების მართვა ხორციელდება მოქმედი კანონმდებლობის მოთხოვნათა მკაცრი დაცვით

გარემოს დაცვა ყველა ჩვენგანის უპირველესი მოვარეობაა და ამ მიზნით ჩვენ მუდმივად ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ

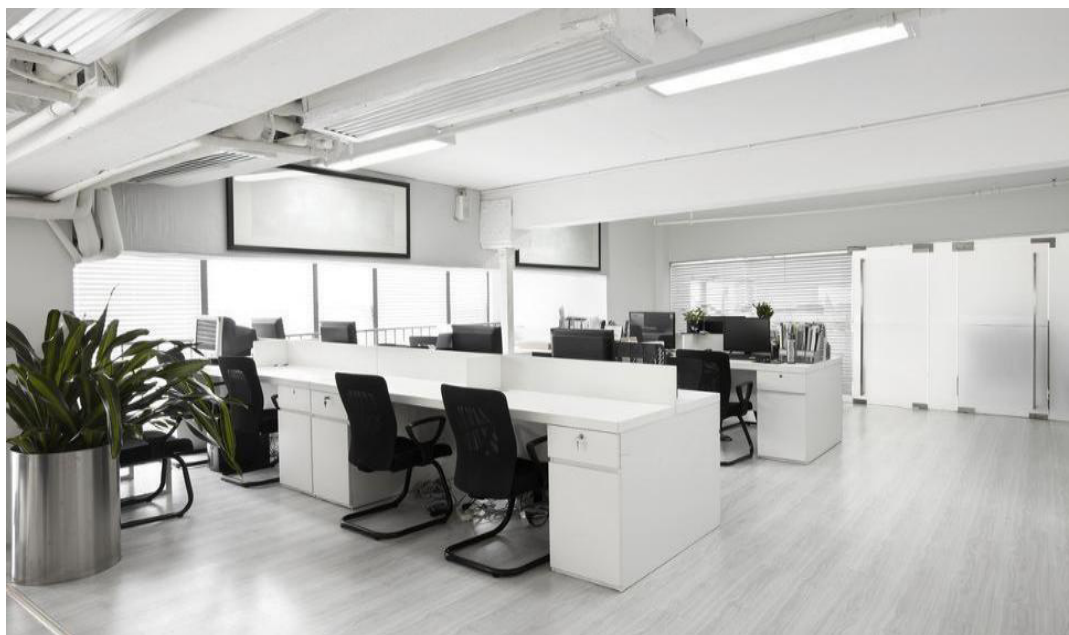
## შიდა კონტროლის მექანიზმები

საწარმოში კონტროლი ხორციელდება რამოდენიმე სხვადასხვა ეტაპზე, რაც მინიმუმამდე ამცირებს ფინანსურ ანგარიშგებაში განხრახ, თუ უნებლიე შეცდომის დაშვების რისკს:

- 1) საწარმოში განხორციელებული ყოველდღიური სამეურნეო ოპერაციები, კონტროლდება და აღირიცხება საწარმოს ფინანსური/საბუღალტრო ჯგუფის მიერ;

საფინანსო/საბუღალტრო განყოფილებების დამუშავებული და აღრიცხული ფინანსური მაჩვენებლები კიდევ ერთხელ მოწმდება

და კონტროლდება საწარმოს შიდა აუდიტორის მიერ ყოველთვიურად;



საწარმოს საფინანსო/საბუღალტრო განყოფილებისა და შიდა აუდიტორის მიერ შედგენილი წლის ფინანსური ანგარიშგება მოწმდება და მტკიცდება დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ;

თავის მხრივ აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება კიდევ ერთ კონტროლს გადის საწარმოს პარტნიორთა კრებაზე;

1-4 პუნქტებში ჩამოთვლილი პროცედურობის გამართულობა პერიოდულად მოწმდება საწარმოს უფლებამოსილი პირების მიერ

## მომავლის ხედვა

კომპანიის განვითარების პერსპექტივებია:

მომხმარებლების მომსახურები ხარისხის დახვეწა და გაუმჯობესება;

მომხმარებლის მოსაზიდად მარკეტინგული ღონისძიებებისათვის ხელშეწყობა;

პერსპექტიული მომწოდებლების შერჩევა და საქმიანი კონტაქტის დამყარება;

თანამედროვე ელექტრონული ტექნოლოგიების დანერგვა კონტროლის გასაუმჯობესებლად;

ინტერიერზე და ექსტერიერზე მუდმივად ზრუნვა;

კვალიფიციური კადრების მოზიდვაზე ზრუნვა;

პერსონალისათვის სამუშაო პირობების გაუმჯობესება და შრომის ანაზღაურების ზრდა;

კომპანიას დაგეგმილი აქვს ჩვენს რეგიონში კოვიდ პანდემიის დასტაბილურების შემდგომ, ეგრედ წოდებულ „ტანსაცმლის ბაზრობა“-ს და მის ადგილს მისცეს ახალი განვითარება, კერძოდ: დაგეგმილია აშენდეს თანამედროვე მრავალფუნქციური სავაჭრო ცენტრი, რომელიც მოემსახურება ფართო მომხმარებლებს თანამედროვე ევროპული სტანდარტების შესაბამისად. დაგეგმილი პროექტის მომავალში განხორციელება მნიშვნელოვნად გაზრდის კომპანიის შემოსავლებს, თანამშრომელთა რაოდენობას და ანაზღაურებას.

მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

27 ივლისი  
2021

შპს „ტრასსერვისი“-ს დირექტორი



## მომავლის ხედვა

კომპანიის განვითარების პერსპექტივებია:

მომხმარებლების მომსახურები ხარისხის დახვეწა და გაუმჯობესება;

მომხმარებლის მოსაზიდად მარკეტინგული

ღონისზიებებისათვის ხელშეწყობა;

პერსპექტიული მომწოდებლების შერჩევა და საქმიანი

კონტაქტის დამყარება;

თანამედროვე ელექტრონული ტექნოლოგიების დანერგვა

კონტროლის გასაუმჯობესებლად;

ინტერიერზე და ექსტერიერზე მუდმივად ზრუნვა;

კვალიფიციური კადრების მოზიდვაზე ზრუნვა;

პერსონალისათვის სამუშაო პირობების გაუმჯობესება და შრომის  
ანაზღაურების ზრდა;

კომპანიას დაგეგმილი აქვს ჩვენს რეგიონში კოვიდ პანდემიის დასტაბილურების შემდგომ, ეგრედ წოდებულ „ტანსაცმლის ბაზრობა“-ს და მის ადგილს მისცეს ახალი განვითარება, კერძოდ: დაგეგმილია აშენდეს თანამედროვე მრავალფუნქციური სავაჭრო ცენტრი, რომელიც მოემსახურება ფართო მომხმარებლებს თანამედროვე ევროპული სტანდარტების შესაბამისად. დაგეგმილი პროექტის მომავალში განხორციელება მნიშვნელოვნად გაზრდის კომპანიის შემოსავლებს, თანამშრომელთა რაოდენობას და ანაზღაურებას.

27 ივლისი

2021

მმართველობითი ანგარიში დამტკიცებულია

შპს „ტრასსერვისი“-ს დირექტორი





აუდიტორული ფირმა

AUDIT COMPANY

LTD "D & G Audit"

შპს „დ და გ აუდიტი“ (SARAS-F-640926)  
KING DAVID ბიზნეს ცენტრი, მ.  
ალექსიძის ქ. N12, 0193 თბილისი,  
საქართველო

D & G AUDITI LLC. (SARAS-F-640926)  
King David – Business Center, M.Aleksidze  
Str. N12, 0193 Tbilisi, Georgia

**ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კონონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში. შპს „ტრანსსერვისი“-ის ხელმძღვანელობას**

ჩვენ, აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2021 წლის 27 სექტემბერს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენს მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს, ჩვენ არ ჩავვითარებთ წლიურ ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

**მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული იმავე ფინანსური წლის ინფორმაცია, რომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისობაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან და**

**მმართველობით ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ინფორმაცია აკმაყოფილებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლსა და შესაბამისი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს.**

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „დ და გ აუდიტი“-ს სახელით

თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2021 წ





აუდიტორული ფირმა

AUDIT COMPANY

LTD "D & G Audit"

შპს „დ და გ აუდიტი“ (SARAS-F-640926)  
KING DAVID ბიზნეს ცენტრი, მ.  
ალექსიძის ქ. N12, 0193 თბილისი,  
საქართველო

D & G AUDIT LTD. (SARAS-F-640926)  
King David – Business Center, M.Aleksidze  
Str. N12, 0193 Tbilisi, Georgia

**ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კონონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის მოთხოვნების შესაბამისად მომზადებული ანგარიში. შპს „ტრანსსერვისი“-ის ხელმძღვანელობას**

ჩვენ, აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე 2021 წლის 27 სექტემბერს გაცემულ დასკვნაში გამოვთქვით არამოდიფიცირებული აუდიტორული მოსაზრება. აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს აუდიტირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენს მიერ გაცემული დასკვნის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენების შედეგებს, ჩვენ არ ჩავვითარებთა წლიურ ანგარიშში ასახული იმ მოვლენების შედეგების აუდიტი, რომლებიც დადგა ჩვენ მიერ აუდიტირებულ კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული აუდიტორის დასკვნის თარიღის შემდეგ.

ჩვენი აზრით, რომელიც ეყრდნობა აუდიტის ფარგლებში ჩატარებულ სამუშაოებს:

**მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული იმავე ფინანს ური წლის ინფორმაცია, რ ომლისთვისაც მომზადდა ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამ ისობაშია ფინანსურ ანგარიშგებასთან და**

**მმართველობით ანგარიშგებაში წარმ ოდგენილი ინფორმაცია აკმაყოფილებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების ა და აუდიტის შესახებ ს აქართველოს კანონის მე-7 მუხლსა და შესაბამისი ნორმატიული აქტების მოთხოვნებს.**

გრიგოლი ნოზაძე

შპს „დ და გ აუდიტი“-ს სახელით

თბილისი, საქართველო

27 სექტემბერი, 2021 წ

