

JSC
Transmsh
eni

Digitally signed by JSC
Transmsheni
DN: cn=JSC Transmsheni,
2.5.4.97=NTRGE-2122748
12, o=... ..,
c=GE
Date: 2023.09.22 18:19:44
+04'00'

საქართველოს ეროვნული ბანკის
საბჭოს თავმჯდომარეს, პრეზიდენტს
ბატონ კობა გვენეტაძეს

სს „ტრანსმშენი“ -ს (ს/კ: 212274812)

განცხადება

წარმოგიდგენთ სს „ტრანსმშენი“-ს (ს/კ: 212274812) 2022 წლის ანგარიშს და ვადასტურებთ, რომ
ანგარიში მომზადებულია მოწმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, არის სრული სწორი და
სამართლიანი.

პატივისცემით,

გენერალური დირექტორი
გიორგი ტაბატაძე

ფინანსური დირექტორი
ანნა ტაბატაძე

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე
გიორგი დევაძე

სს ტრანსშენი

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სარჩევი:

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
---------------------------------------	---

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	9
2. მომზადების საფუძველი.....	9
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები	11
4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	12
5. ინფორმაცია სემენტების შესახებ	15
6. ამონაგები და თვითღირებულება.....	15
7. სხვა შემოსავალი.....	16
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	16
9. ძირითადი საშუალებები.....	16
10. მარაგები	16
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	17
12. ფული და ფულის ეკვივალენტები	17
13. სააქციო კაპიტალი.....	17
14. სესხები	18
15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	18
16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	18
17. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.....	19
18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	19
19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	20

მმართველობის ანგარიშგება	25
--------------------------------	----

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „ტრანსშენი“-ს მფლობელსა და ხელმძღვანელობას

უარი მოსაზრების გამოთქმაზე

ჩვენ დაგვიკირავეს სს „ტრანსშენი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ჩასატარებლად, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ინფორმაციისგან.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

როგორც ეს აღწერილია ფინანსური ანგარიშგების მე-2 განმარტებით შენიშვნაში, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს სააღრიცხვო საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს გაფორმებული არსებითი სამშენებლო ხელშეკრულებები მომხმარებელთან. კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ დამოკიდებულია მომხმარებლებთან იმ მოცულობის ხელშეკრულების გაფორმებაზე, რაც აუცილებელია სასესხო, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დასაფარად და საოპერაციო საქმიანობის დასაფინანსებლად. ჩვენთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე, ჩვენ ვერ შევძელით დაგვეგმილი აუდიტორული პროცედურების ჩატარება, რაც აუცილებელი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს სააღრიცხვო საფუძვლის გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ დასკვნის გამოსატანად. თუ კომპანიას არ შესწევს უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება პროგნოზირებად მომავალში, კომპანიამ შესაძლებელია ვერ დაფაროს ვალდებულებები ნორმალური ბიზნეს საქმიანობით და საჭირო გახდეს აქტივების რეალიზაცია, რაც შეიძლება წარმოადგენდეს აქტივების საბალანსო ღირებულების კორექტირების საფუძველს. დამატებით, კომპანიას შესაძლებელია გრძელვადიანი აქტივები და ვალდებულებები წარედგინა, როგორც მოკლევადიანი. ამგვარ კორექტირებებს ადგილი არ ჰქონია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებას. იმ მიზეზის გამო, რომლებიც მოყვანილია მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით მოსაზრების გამოთქმა ფინანსურ ანგარიშგებაზე. მმართველობის ანგარიშგებასთან მიმართებით, ჩვენი სამუშაო შემოიფარგლებოდა იმით, რომ განგვესაზღვრა შეიცავს თუ არა მმართველობის ანგარიშგება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნებს. ჩვენი აზრით, მხოლოდ ამ პროცედურებზე დაყრდნობით:

- 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით თანხვედრაშია ამავე წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ჩვენ ვერ შევძელით მიგველო საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება და შედეგად ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისტემების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე.

აუდიტორის დასკვნაში, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის ნაწილში აღწერილი საკითხების მნიშვნელობიდან გამომდინარე, ჩვენ არ გვაქვს შესაძლებლობა, აზრი გამოვთქვათ მმართველობის ანგარიშგებაში არსებობს თუ არა არსებითი უზუსტობა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის უნარი, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობასთან და ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გამოყენებაზე, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული ადრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის მმართველობის ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან იმ ეთიკის ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს; გარდა ამისა შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გარიგების პარტნიორი, რომელიც პასუხისმგებელია აუდიტზე, რომლის შედეგებიც ასახულია დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში, არის:

ივანე ჟუჟუნაშვილი (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-720718)

შპს „ბიდიო აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

9 მაისი 2023

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

სს „ტრანსშენი“-ს მფლობელსა და ხელმძღვანელობას

უარი მოსაზრების გამოთქმაზე

ჩვენ დაგვიკირავეს სს „ტრანსშენი“-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის ჩასატარებლად, რომელიც შედგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებისგან, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისა და სხვა განმარტებითი ინფორმაციისგან.

ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენი დასკვნის - „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ - ნაწილში აღწერილი საკითხების მნიშვნელობის გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი

როგორც ეს აღწერილია ფინანსური ანგარიშგების მე-2 განმარტებით შენიშვნაში, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს სააღრიცხვო საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს გაფორმებული არსებითი სამშენებლო ხელშეკრულებები მომხმარებელთან. კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ დამოკიდებულია მომხმარებელთან იმ მოცულობის ხელშეკრულების გაფორმებაზე, რაც აუცილებელია სასესხო, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დასაფარად და საოპერაციო საქმიანობის დასაფინანსებლად. ჩვენთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე, ჩვენ ვერ შევძელით დაგვემძღვანელო აუდიტორული პროცედურების ჩატარება, რაც აუცილებელი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს სააღრიცხვო საფუძვლის გამოყენების მიზანშეწონილობის შესახებ დასკვნის გამოსატანად. თუ კომპანიას არ შესწევს უნარი განაგრძოს ფუნქციონირება პროგნოზირებად მომავალში, კომპანიამ შესაძლებელია ვერ დაფაროს ვალდებულებები წარმოადგენდეს აქტივების საბალანსო ღირებულების რეალიზაცია, რაც შეიძლება წარმოადგენდეს აქტივების საბალანსო ღირებულების კორექტირების საფუძველს. დამატებით, კომპანიას შესაძლებელია გრძელვადიანი აქტივები და ვალდებულებები წარედგინა, როგორც მოკლევადიანი. ამგვარ კორექტირებებს ადგილი არ ჰქონია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს კომპანიის მმართველობის ანგარიშგებას. იმ მიზეზის გამო, რომლებიც მოყვანილია მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის ნაწილში, ჩვენ ვერ შევძელით მოსაზრების გამოთქმა ფინანსურ ანგარიშგებაზე. მმართველობის ანგარიშგებასთან მიმართებით, ჩვენი სამუშაო შემოიფარგლებოდა იმით, რომ განგვესაზღვრა შეიცავს თუ არა მმართველობის ანგარიშგება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-6 პუნქტის მოთხოვნებს. ჩვენი აზრით, მხოლოდ ამ პროცედურებზე დაყრდნობით:

- 2022 წლის მმართველობის ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით თანხვედრაშია ამავე წლის ფინანსურ ანგარიშგებასთან და მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტით მოთხოვნილ ინფორმაციას.

ჩვენ ვერ შევძელით მიგველო საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულება და შედეგად ჩვენ არ გამოვთქვამთ მოსაზრებას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისტემების მის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან შესაბამისობაზე.

აუდიტორის დასკვნაში, ჩვენი მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძვლის ნაწილში აღწერილი საკითხების მნიშვნელობიდან გამომდინარე, ჩვენ არ გვაქვს შესაძლებლობა, აზრი გამოვთქვათ მმართველობის ანგარიშგებაში არსებობს თუ არა არსებითი უზუსტობა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე, შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის უნარი, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობასთან და ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გამოყენებაზე, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა მმართველობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის მმართველობის ანგარიშგება მოამზადოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებელნი არიან კომპანიის მმართველობის ანგარიშგების მომზადების პროცესს გაუწიონ ზედამხედველობა.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი ჩავატაროთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და გავცეთ აუდიტორის დასკვნა. თუმცა, ჩვენი დასკვნის – „მოსაზრების გამოთქმაზე უარის საფუძველი“ – ნაწილში აღწერილი საკითხების გამო, ვერ შევძელით საკმარისი და შესაფერისი აუდიტორული მტკიცებულებების მოპოვება, თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე აუდიტორული მოსაზრების გამოსათქმელად აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან იმ ეთიკის ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენს მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს; გარდა ამისა შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც.

გარიგების პარტნიორი, რომელიც პასუხისმგებელია აუდიტზე, რომლის შედეგებიც ასახულია დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნაში, არის:



ივანე ჟუჟუნაშვილი (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-720718)

შპს „ბიდიო აუდიტის“ სახელით

თბილისი, საქართველო

9 მაისი 2023

სს ტრანსშენი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	6	6,405,962	12,701,058
თვითღირებულება	6	(5,426,243)	(12,414,016)
მთლიანი მოგება		979,719	287,042
წმინდა სხვა შემოსავალი	7	153,303	90,326
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(670,447)	(788,535)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		462,575	(411,167)
საპროცენტო ხარჯი		(191,445)	(336,934)
წმინდა მოგება საკუთროსო სხვაობიდან		385,301	73,805
წმინდა მოგება/(ზარალი)		656,431	(674,296)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)		656,431	(674,296)
საბაზისო შემოსავალი/(ზარალი) ერთ აქციაზე	13	0.68	(0.69)
გაზავებულ შემოსავალი/(ზარალი) ერთ აქციაზე	13	0.68	(0.69)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 9 მაისს შემდეგი პირის მიერ:

გენერალური დირექტორი _____ გიორგი ტაბატაძე

ფინანსური დირექტორი _____ ანა ტაბატაძე

სს ტრანსშენი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	6	6,405,962	12,701,058
თვითღირებულება	6	(5,426,243)	(12,414,016)
მთლიანი მოგება		979,719	287,042
წმინდა სხვა შემოსავალი	7	153,303	90,326
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(670,447)	(788,535)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		462,575	(411,167)
საპროცენტო ხარჯი		(191,445)	(336,934)
წმინდა მოგება საკუროს სხვაობიდან		385,301	73,805
წმინდა მოგება/(ზარალი)		656,431	(674,296)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სრული შემოსავალი/(ზარალი)		656,431	(674,296)
საბაზისო შემოსავალი/(ზარალი) ერთ აქციაზე	13	0.68	(0.69)
გაზაფხულ შემოსავალი/(ზარალი) ერთ აქციაზე	13	0.68	(0.69)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 9 მაისს შემდეგი პირის მიერ:

გენერალური დირექტორი

გიორგი ტაბატაძე

ფინანსური დირექტორი

ანა ტაბატაძე

სს ტრანსშენი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	667,362	1,091,090
არმატერიული აქტივები		13,631	24,013
		680,993	1,115,103
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	10	137,660	325,859
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	906,408	1,680,931
ფული და ფულის ეკვივალენტები	12	-	82,596
		1,044,068	2,089,386
სულ აქტივები		1,725,061	3,204,489
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	13	1,261,520	1,261,520
დაგროვილი ზარალი		(3,231,709)	(3,888,140)
		(1,970,189)	(2,626,620)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	14	1,376,697	1,562,541
		1,376,697	1,562,541
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	14	949,214	1,214,716
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	1,369,339	3,053,852
		2,318,553	4,268,568
სულ ვალდებულებები		3,695,250	5,831,109
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,725,061	3,204,489

სს ტრანსშენი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	სააქციო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ
31 დეკემბერი 2020	1,261,520	(3,213,844)	(1,952,324)
სრული ზარალი	-	(674,296)	(674,296)
31 დეკემბერი 2021	1,261,520	(3,888,140)	(2,626,620)
სრული შემოსავალი	-	656,431	656,431
31 დეკემბერი 2022	1,261,520	(3,231,709)	(1,970,189)

სს ტრანსშენი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		656,431	(674,296)
ცვეთა და ამორტიზაცია	9	278,025	299,993
საპროცენტო ხარჯი		191,445	336,934
მოგება ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების გასვლიდან	7	(177,430)	(52,490)
მოგება საკურსო სხვაობიდან		(385,301)	(73,805)
		563,170	(163,664)
სამუშაო კაპიტალის ცვლილება			
მარაგების კლება		188,199	865,946
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების კლება		774,523	2,622,508
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების კლება		(1,526,028)	(4,181,631)
		(136)	(856,841)
გადახდილი პროცენტები	14	(130,663)	(265,843)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(130,799)	(1,122,684)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(22,512)	(132,018)
არამატერიალური აქტივების შეძენა		-	(499)
ძირითადი საშუალებების გასვლა		199,139	535,978
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		176,627	403,461
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების აღება	14	2,499,491	3,926,786
სესხების დაფარვა	14	(2,127,915)	(3,146,091)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		371,576	780,695
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა		417,404	61,472
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	12	(417,404)	(478,876)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	12	-	(417,404)

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს ტრანსშენი (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 1929 წელს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, პეკინის გამზირი N44.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო კონსტრუქციების წარმოება, ხიდებისა და გვირაბების მშენებლობა, საცხოვრებელი, სამოქალაქო და საზოგადოებრივი დანიშნულების შენობა-ნაგებობების მშენებლობა, სპეციალური ნაგებობების მშენებლობა, სატრანსპორტო ობიექტების დაპროექტება და მშენებლობა, საინჟინრო სისტემებისა და კომუნიკაციების მშენებლობა.

2. მომზადების საფუძველი

ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანად ფასს-ების) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები. ფინანსური ანგარიშგების არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა საინვესტიციო ქონებისა, რომელიც მომზადებულია რეალური ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია საქართველოში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა მისი მიზნების მისაღწევად. ხელმძღვანელობამ მოამზადა კომპანიის ფინანსური პროგნოზი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღიდან 12 თვის განმავლობაში, რომელშიც გაითვალისწინა მოვლენათა უარყოფითი გავლენების შესაძლო სცენარები, რომელიც გულისხმობდა უარყოფითი გავლენის ისეთი დონის გამოკვლევას, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ფუნქციონირების შეწყვეტა. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს გაფორმებული არსებითი სამშენებლო ხელშეკრულებები მომხმარებელთან. კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ დამოკიდებულია მომხმარებელთან იმ მოცულობის ხელშეკრულების გაფორმებაზე, რაც აუცილებელია სასესხო, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დასაფარად და საოპერაციო საქმიანობის დასაფინანსებლად. ახალი ხელშეკრულებების გაფორმებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი დაშვებების გათვალისწინებით, კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან 12 თვის განმავლობაში, დაკავშირებულია არსებით განუსაზღვრელობასთან.

ხელმძღვანელობის შეფასებით კომპანია შეძლებს:

- ხელშეკრულებების გაფორმებას სახელმწიფო სტრუქტურებთან სახელმწიფო ტენდერების საშუალებით;
- კერძო დეველოპერული პროექტების განხორციელებას დაკავშირებულ მხარეებთან ერთად;
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციას;
- კრედიტორებთან და მსესხებლებთან მოლაპარაკებას ვალდებულებების რესტრუქტურისაზიზი.

ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები

ა) 2022 წლის 1 იანვრის შემდეგ ძალაში შესული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები:

ფასს სტანდარტების წლიური გაუმჯობესება: 2018-2020 ციკლი. 2020 წლის მაისში IASB-იმ გამოაქვეყნა შემდეგი სტანდარტების მცირე შესწორებები: ფასს 1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება, ფასს 9 ფინანსური ინსტრუმენტები, ბასს 41 სოფლის მეურნეობა და ფასს 16 იჯარის საილუსტრაციო მაგალითები.

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

კონცეპტუალური მიდგომა (შესწორება - ფასს 3). 2020 წლის მაისში, IASB-იმ გამოაქვეყნა ფასს 3-ის კორექტირება, რომელიც განაახლებს მითითებას ფინანსური ანგარიშგების კონცეპტუალურ საფუძვლებზე ისე, რომ მნიშვნელოვნად არ ცვლის სტანდარტის მოთხოვნებს საწარმოთა გაერთიანებასთან დაკავშირებით. შესწორება შეეხება გამონაკლისის საწარმოთა გაერთიანებისას ვალდებულებების და პირობითი ვალდებულებების აღიარების ძირითადი მიდგომიდან და ხვდება ბასს 37 ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივების და ფასიკ 12 მომსახურებაზე კონცენსიური შეთანხმებების მოქმედების სფეროში.

ბასს 37 ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები (შესწორება - წაგებიანი ხელშეკრულებები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება). 2020 წლის მაისში IASB-იმ გამოსცა ბასს 37-ის შესწორება, 68ა პარაგრაფის დამატებით რომელიც აკონკრეტებს ხარჯებს, რომელიც გაითვალისწინება ხელშეკრულების შესრულების ღირებულების განსაზღვრისას, რათა შეფასდეს ხელშეკრულება არის თუ არა წაგებიანი. მოსალოდნელია, რომ აღნიშნული შესწორება გამოიწვევს მეტი ხელშეკრულების აღრიცხვას წაგებიან ხელშეკრულებად, რადგან იზრდება იმ ხარჯების არეალი, რომელთა გათვალისწინებაც უნდა მოხდეს წაგებიანი ხელშეკრულების შეფასებაში.

ბასს 16 ძირითადი საშუალებები (შესწორება - შემოსავალი აქტივის მიზნობრივ გამოყენებამდე). 2020 წლის მაისში IASB-იმ გამოსცა ბასს 16-ის შესწორება, რომელიც კრძალავს საწარმოს მიერ ძირითადი საშუალებების ღირებულებიდან გამოქვითოს ამავე აქტივით წარმოებული საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი, სანამ საწარმო მოცემულ აქტივს ამზადებს მისი დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის. ნაცვლად იმისა რომ მოხდეს აღნიშნულის აქტივის ღირებულებასთან დანეტება, საწარმომ უნდა აღიაროს ასეთ გაყიდვებთან დაკავშირებული შემოსავალი და ხარჯები მოგებასა და ზარალში.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, ძალაში შედის 2023 წლის 1 იანვრიდან

ფასს 17 სადაზღვევო კონტრაქტები. ფასს 17 ნერგავს საერთაშორისო თანმიმდევრულ მიდგომას სადაზღვევო ხელშეკრულების აღრიცხვის მიმართ.

სააღრიცხვო პოლიტიკების წარდგენა (შესწორება- ბასს 1 და ფასს პრაქტიკული ანგარიშგება 2) – 2021 წლის თებერვალში, IASB-იმ გამოსცა ბასს 1-ის შესწორება, რომელიც ცვლის სააღრიცხვო პოლიტიკის წარდგენის მოთხოვნებს „მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის“ „არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაციით“. მოცემული შესწორება იძლევა მითითებას, იმის შესახებ თუ როდის შეიძლება სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია იქნას არსებითად მიჩნეული. აღნიშნული შესწორება ძალაშია იმ ფინანსური ანგარიშგებისთვის, რომელთა საანგარიშგებო პერიოდი იწყება 2023 წლის 1 იანვრიდან. ადრეული გადასვლა ნებადართულია. რადგან ფასს პრაქტიკული ანგარიშგება 2 არ წარმოადგენს სავალდებულო სახელმძღვანელოს, არ მომხდარა სავალდებულო ძალაში შესვლის თარიღის განსაზღვრა ფასს პრაქტიკული ანგარიშგება 2-ის შესწორებასთან მიმართებაში.

გადავადებული გადასახადი დაკავშირებული ერთი ტრანზაქციიდან წარმოქმნილ აქტივებთან და ვალდებულებებთან (ბასს 12-ის შესწორება). 2021 წლის მაისში, IASB-იმ გამოსცა ბასს 12-ის შესწორება, რომელიც აკონკრეტებს, ვრცელდება თუ არა პირველადი აღიარების გამონაკლისი გარკვეულ ოპერაციებზე, რომლებიც იწვევს როგორც აქტივის ასევე ვალდებულების სიმულაციურად აღიარებას (მაგ: იჯარა ფასს 16-ის შესაბამისად). შესწორების შედეგად ბასს 12.5-ს დამატა კრიტერიუმი თავდაპირველი აღიარების გათავისუფლებასთან დაკავშირებით, რომლის მიხედვითაც გათავისუფლება არ ვრცელდება აქტივების ან ვალდებულების თავდაპირველ აღიარებაზე, რომლებიც წარმოშობს თანაბარი ოდენობის დასაბეგრ და გამოქვითვად დროებით სხვაობებს.

გ) სტანდარტები და შესწორებები, რომლებიც ძალაში შედის 2024 წლის 1 იანვრიდან

საიჯარო ვალდებულება უკუიჯარის პირობით გაყიდვისას (ფასს 16-ის შესწორება). 2020 წლის ივნისში ფასს ინტერპრეტაციების საბჭომ გამოსცა დღის წესრიგის გადაწყვეტილება უკუიჯარის პირობით გაყიდვა ცვლად გადასახდელებთან დაკავშირებით. აღნიშნული საკითხი გადაეცა IASB-ს ზოგიერთი ასპექტის სტანდარტში გათვალისწინების მიზნით. 2022 წლის სექტემბერში IASB-იმ გამოსცა საბოლოო შესწორება. შესწორების თანახმად გამყიდველ-მოიჯარეს მოეთხოვება იმგვარად განსაზღვროს „საიჯარო გადასახდელები“ ან „გადახდილი საიჯარო გადასახდელები“, რომ არ აღიაროს გამყიდველ-მოიჯარის მიერ შენარჩუნებულ სარგებლობის უფლებასთან დაკავშირებული ნებისმიერი ოდენობის მოგება ან ზარალი.

ბასს 1 ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა (შესწორება - ვალდებულების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად, კოვენანტებიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები) 2020 წლის იანვარში IASB-იმ გამოსცა ბასს 1-ის შესწორება ვალდებულების მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად კლასიფიკაციასთან დაკავშირებით. ხოლო 2022 წლის ოქტომბერში შემდგომი შესწორება განხორციელდა კოვენტანტებიან გრძელვადიან ვალდებულებებთან

2. მომზადების საფუძვლები (გაგრძელება)

მიმართებაში. შესწორების თანახმად, საწარმოს მოეთხოვება გააჩნდეს ვალდებულების დაფარვის გადავადების არსებითი უფლება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სულ მცირე თორმეტი თვით და აღნიშნული უფლება უნდა არსებობდეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულების კლასიფიკაციაზე გავლენას არ ახდენს ალბათობა იმისა, რომ საწარმო გამოიყენებს უფლებას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვით გადავადებასთან დაკავშირებით.

თუ საწარმოს გადავადების უფლება წარმოადგენს კონკრეტული პირობების დაკმაყოფილების საგანს, ასეთი პირობები გავლენას ახდენს თუ უფლება არსებობს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, იმ შემთხვევაში თუ საწარმო ვალდებულია შეასრულოს პირობები საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებამდე ან დასრულებისას და არა მაშინ, თუ საწარმო ვალდებულია დააკმაყოფილოს პირობები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ. აღნიშნული შესწორება ასევე განმარტავს „დაფარვის“ მნიშვნელობას, ვალდებულების მოკლევადიანად ან გრძელვადიანად კლასიფიკაციის მიზნით COVID-19 პანდემიის შედეგად შესწორების ძალაში შესვლის თარიღი გადაიწია ერთი წლით და ეფექტურია იმ ფინანსური ანგარიშგებისთვის, რომელთა საანგარიშგებო პერიოდი იწყება 2024 წლის 1 იანვარიდან. კომპანიის შეფასებით ცვლილებებს არ აქვს გავლენა ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას არ გააჩნია მოლოდინი, რომ ბასსკ-ის მიერ გამოშვებული სხვა რომელიმე სტანდარტს, რომელიც ჯერ არ არის ძალაში შესული, ექნება არსებითი გავლენა მის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

3.1 ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, ხელმძღვანელობა განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძვლებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

3.2 გრძელვადიანი აქტივების გაუფასურება

კომპანია აფასებს აქტივების საბალანსო ღირებულების ანაზღაურებადობას. როდესაც ფაქტები და გარემოებები მიუთითებენ აქტივების საბალანსო ღირებულების შესაძლო გაუფასურებაზე, კომპანია აფასებს ასეთი აქტივების ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასებისთვის კომპანია აკეთებს დაშვებებს მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

3.3 ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

3.4 სასამართლო დავები

კომპანია განიხილავს მიმდინარე სასამართლო დავების სამართალწარმოებას, რათა შეაფასოს ანარიცხის საჭიროება და განმარტოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ანარიცხების შეფასებისას კომპანია ითვალისწინებს სასამართლო პროცესის მიმდინარეობას, საკანონმდებლო მოთხოვნებს, ზარალის მოსალოდნელ ოდენობას, იურისტების და შესაბამისი სფეროს სპეციალისტების მოსაზრებას, მსგავსი დავების პრაქტიკულ შედეგებს. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე, ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანიის ოპერაციებისთვის დამახასიათებელი ძირითადი რისკებია:

- საკრედიტო რისკი
- საპროცენტო რისკი
- უცხოური ვალუტის რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი

სხვა საქმიანობებთან ერთად კომპანია დგას ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან წარმოქმნილი რისკების წინაშე. ეს განმარტებითი შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკებსა და პროცედურებს რისკების მართვისათვის და რისკების შეფასების მეთოდებს. ამ რისკებთან დაკავშირებული დამატებითი რაოდენობრივი ინფორმაცია წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. წინა პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა არსებითი ცვლილება რისკების მართვისა და შეფასების მეთოდებში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები

კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებსა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი მიზანია კომპანიის ფინანსური უზრუნველყოფა. კომპანიას გააჩნია ისეთი ფინანსური აქტივები, როგორიცაა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და ფული და ფულის ეკვივალენტები. ცხრილი გვიჩვენებს ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითად კატეგორიებს.

	2022	2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები გაუფასურების გამოკლებით	573,219	1,011,701
ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	82,596
სულ ფინანსური აქტივები	573,219	1,094,297
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	921,753	1,722,215
სესხები	2,325,911	2,777,257
სულ ფინანსური ვალდებულებები	3,247,664	4,499,472

ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ზოგიერთი აქტივისა და ვალდებულებისთვის მოითხოვება რეალური ღირებულების განმარტება. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულებით შეფასებისათვის კომპანია იყენებს ხელმისაწვდომ საბაზრო მონაცემებს. რეალური ღირებულების შეფასებას კომპანია ახდენს შემდეგი ინფორმაციის საფუძველზე:

- დონე 1: აქტიურ ბაზარზე იდენტური ერთეულის კოტირებული ფასების გამოყენებით (არაკორექტირებული)
- დონე 2: თუ ასეთი ფასი არ არსებობს, სხვა პირდაპირ ან არაპირდაპირი ემპირიული მონაცემების მიხედვით, როგორიცაა ისეთი ბაზრის კოტირებული ფასი, რომელიც არ არის აქტიური იმ იდენტური ერთეულისათვის, რომელსაც სხვა მხარე ფლობს, როგორც აქტივს.
- დონე 3: არასაბაზრო მონაცემების საფუძველზე. თუ პირველ და მეორე დონეებში აღწერილი ემპირიული ფასები არ არსებობს, მაშინ ხდება შეფასების სხვა მეთოდების გამოყენება.

რეალური ღირებულების კლასიფიკაცია დონეებად დამოკიდებულია გამოყენებული ინფორმაციის დონეზე და რეალური ღირებულების გაანგარიშებაში მის მნიშვნელობაზე. დონეებს შორის გადატანა აისახება იმ პერიოდში, როდესაც ადგილი აქვს ასეთ მოვლენას.

რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად, ან გადაიხდება ვალდებულების გადაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში შეფასების თარიღისთვის. კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალურ ღირებულებას განსაზღვრავს ხელმისაწვდომი საბაზრო ინფორმაციის საფუძველზე, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, და სათანადო შეფასების მეთოდების გამოყენებით. რეალური ღირებულების დასადგენად, საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაციისთვის განსჯის გამოყენებაა საჭირო. საქართველო კვლავაც ავლენს განვითარებადი ბაზრისათვის დამახასიათებელ ნიშნებს და ეკონომიკური პირობები ისევ ზღუდავს ფინანსურ ბაზრებზე საქმიანობის მოცულობას. საბაზრო კოტირებები შეიძლება მოძველებული იყოს, ან იძულებითი რეალიზაციის გარიგებებს ასახავდეს და ამიტომ არ წარმოდგენდეს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალურ ღირებულებას. კომპანია ყველა არსებულ საბაზრო ინფორმაციას იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების რეალური ღირებულება დგინდება იდენტურ ფინანსურ ინსტრუმენტებზე პირველადი აღიარების დროს დაფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთსა და მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების შედარების შედეგად. ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება გამომდინარეობს ფულადი სახსრების ნაკადის ღირებულებიდან, რომელიც დისკონტირებულია ფულის ბაზრის მიმდინარე იმ საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც დამახასიათებელია მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ვადიანობის ფინანსური ინსტრუმენტებისათვის. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება, რომელიც არის ლიკვიდური და ხასიათდება მოკლევადიანობით, როგორცაა სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და ვალდებულებები, უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას.

ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხების მეორე დონის მიხედვით და დაკავშირებული მხარეებიდან მიღებული სესხების მესამე დონის მიხედვით, შეფასებული რეალური ღირებულება ეფუძნება მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებულ ღირებულებას. დისკონტირების განაკვეთი სესხებისთვის მერყეობს 7%-დან 16%-მდე ვალუტების შესაბამისად, რომელიც ემთხვევა საბაზრო განაკვეთს. მიღებული სესხების რეალური ღირებულება უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას.

ფულისა და ფულის ეკვივალენტების რეალური ღირებულება შეფასებულია პირველი დონის მიხედვით, მიღებული სესხები მეორე დონის მიხედვით, სხვა დანარჩენი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება განსაზღვრულია მესამე დონის საფუძველზე.

კაპიტალის მართვა

კომპანია თავის კაპიტალთან დაკავშირებულ რისკს მართავს იმისათვის, რომ უზრუნველყოს ფუნქციონირებად საწარმოდ დარჩენა და ამავდროულად დაინტერესებული მხარეების უკუგების მაქსიმიზაცია, მოზიდული და საკუთარი კაპიტალის ოპტიმალური ბალანსის დაცვის გზით. კომპანიის ხელმძღვანელობა რეგულარულად მიმოიხილავს კაპიტალის სტრუქტურას. ასეთი განხილვების ფარგლებში, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ კომპანია აბალანსებს მთლიანი კაპიტალის სტრუქტურას დივიდენდების გაცემით, აღებული სესხის თანხით კაპიტალის ზრდით და არსებული სესხების დაფარვით.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის ხელმძღვანელობას გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის. კომპანიის ხელმძღვანელობა დებულობს ყოველთვიურ ანგარიშგებას კომპანიის ფინანსური მხარისგან, მიმოიხილავს თავიანთი დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის შესრულებისათვის განხორციელებული პროცესების ეფექტურობას. კომპანიის ხელმძღვანელობის მთავარი მიზანი არის, დაიცვას კომპანია რისკის მიუღებელი დონისაგან და საშუალება მისცეს მას მიაღწიოს საქმიანობის მიზანს. აღნიშნულ პოლიტიკასთან დაკავშირებული დამატებითი ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ:

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი განისაზღვრება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება მერყევი იქნება სავალუტო კურსის ცვალებადობის გამო. კომპანიას გააჩნია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარკვეული ოპერაციები. კომპანია არ იყენებს არანაირ დერივატივებს სავალუტო რისკის მართვისთვის. ცხრილი გვიჩვენებს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებას. ცხრილი გვიჩვენებს უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებას.

	2022		2021	
	დოლარი	ევრო	დოლარი	ევრო
სესხები	658,520	1,667,391	844,811	1,356,048
წმინდა ფინანსური პოზიციის	(658,520)	(1,667,391)	(844,811)	(1,356,048)

სავალუტო რისკის მგრძნობელობა

მოცემული ცხრილი წარმოადგენს კომპანიის მგრძნობელობას შესაბამისი უცხოური ვალუტების ლართან მიმართებაში 20%-ით გაზრდაზე და შემცირებაზე. 20% არის მგრძნობიარობის განაკვეთი, რომელიც გამოიყენება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ სავალუტო რისკის შიდა კონტროლისთვის და წარმოადგენს სავალუტო კურსის სხვაობის შეფასებას კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

4. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა (გაგრძელება)

უცხოურ ვალუტაში გამოხატულ დაუფარავ ფულად მუხლებს და აკორექტირებს მათ გადაფასებას პერიოდის ბოლოს სავალუტო კურსების გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელი ცვლილების მიხედვით. ცხრილი გვიჩვენებს გავლენას წმინდა მოგებაზე.

	აშშ დოლარი/ლარი + 20%	აშშ დოლარი/ლარი - 20%	ევრო/ლარი + 20%	ევრო/ლარი - 20%
მოგება/(ზარალი) 2022	(131,704)	131,704	(333,478)	333,478
მოგება/(ზარალი) 2021	(168,962)	168,962	(271,210)	271,210

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო მოთხოვნებიდან, საკონტრაქტო აქტივებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა).

კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს: ცალკეული კონტრაგენტის კრედიტუნარიანობის საფუძველიან ანალიზს, კონტრაგენტის დიდალი დავალიანების თავიდან აცილებას, ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის მკაცრ კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას. საკრედიტო რისკის მონიტორინგის მიზნით კომპანია ახორციელებს მომხმარებლების ვადაგადაცილებების მუდმივ ანალიზს. კომპანიას საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე არ ჰყავს დიდი ოდენობით დებიტორები, აქედან გამომდინარე, მათი დავალიანების ხანდაზმულობის მონიტორინგი ხდება ინდივიდუალურად. კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ინდივიდუალურად აფასებს დებიტორებს გაუფასურების ნიშნების აღმოსაჩენად და ასეთის არსებობის შემთხვევაში ახორციელებს მათ დარეზერვებას. ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს მაქსიმალურ საკრედიტო რისკს. ცხრილი გვიჩვენებს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

	2022	2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები გაუფასურების გამოკლებით	573,219	1,011,701
ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	82,569
სულ	573,219	1,094,270

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკში იგულისხმება საკმარისი ფინანსური რესურსის არ არსებობა, რათა მოხდეს სესხების გასტუმრება და სხვა ფინანსური ვალდებულებების დაფარვა შესაბამის ვადაში. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის კომპანია ახორციელებს სისტემატურ ზედამხედველობას მოსალოდნელ მომავალ ფულად ნაკადებზე, რომელიც წარმოადგენს აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის პროცესის ნაწილს.

ქვემოთ ცხრილში მოცემულია ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიების ლიკვიდურობის ანალიზი იმისდა მიხედვით, თუ როდის არის მოსალოდნელი მათი დაფარვა. ამ ცხრილებში წარმოდგენილი თანხები შესაძლოა არ შეესაბამებოდეს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღრიცხულ თანხებს, რადგან ქვემოთ წარმოდგენილი ინფორმაცია მოიცავს ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზს, რაც უთითებს ხელშეკრულების მიხედვით დარჩენილ მთლიან დაუდისკონტირებელ გადახდებს საპროცენტო დავალიანების ჩათვლით.

	ერთ თვემდე	1-3 თვემდე	3-12 თვემდე	1-5 წლამდე	სულ 2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	829,473	185,913	-	-	1,015,386
სესხები	187,189	32,941	898,374	1,835,596	2,954,100
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,016,662	218,854	898,374	1,835,596	3,969,486

	ერთ თვემდე	1-3 თვემდე	3-12 თვემდე	1-5 წლამდე	სულ 2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	759,394	759,393	301,428	-	1,820,215
სესხები	619,384	171,831	538,733	1,591,916	2,921,864
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,378,778	931,224	840,161	1,591,916	4,742,079

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

5. ინფორმაცია სეგმენტების შესახებ

კომპანიის აქციები განთავსებულია საქართველოს ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე. შესაბამისად, კომპანია განმარტავს ინფორმაციას სეგმენტების შესახებ. საანგარიშგებო სეგმენტები წარმოადგენს სტრატეგიულ ბიზნეს ერთეულებს, რომლებიც გვთავაზობენ სხვადასხვა პროდუქტსა და მომსახურებას. მათი მართვა ცალკე ხდება, რადგან თითოეული ბიზნესი მოითხოვს სხვადასხვა ტექნოლოგიასა და მარკეტინგულ სტრატეგიას. კომპანიას აქვს ერთი საოპერაციო სეგმენტი, რომელიც წარმოადგენს სამშენებლო მომსახურების მიწოდებას.

6. ამონაგები და თვითღირებულება

კომპანიის ამონაგები ფორმირდება სამშენებლო მომსახურების გაწევიდან. ცხრილი გვიჩვენებს ამონაგებს ძირითადი ლოკაციების მიხედვით.

	2022	2021
ამონაგები სამშენებლო კონტრაქტებიდან რეგიონების მიხედვით:		
თბილისი	6,383,483	8,293,457
წყალტუბო	-	4,398,550
ამონაგები მომსახურებიდან	22,479	9,051
სულ	6,405,962	12,701,058

ცხრილი გვიჩვენებს ამონაგებს დაფინანსების წყაროების მიხედვით.

	2022	2021
ამონაგები კერძო სექტორიდან	3,705,437	8,243,184
ამონაგები სახელმწიფო შესყიდვიდან	2,700,525	4,457,874
სულ	6,405,962	12,701,058

ცხრილი გვიჩვენებს პროექტების თვითღირებულებას ძირითადი სახეობების მიხედვით.

თვითღირებულება	2022	2021
ქვეკონტრაქტორები	(2,179,640)	(4,932,700)
მარაგების ხარჯი	(1,365,594)	(4,010,732)
ხელფასი	(1,498,951)	(2,948,544)
ცვეთა	(249,559)	(269,786)
სხვა	(132,499)	(252,254)
სულ	(5,426,243)	(12,414,016)

ცხრილი გვიჩვენებს სახელშეკრულებო აქტივის და სახელშეკრულებო ვალდებულების რეკონსილაცია.

	სახელშეკრულებო აქტივი		სახელშეკრულებო ვალდებულება	
	2022	2021	2022	2021
1 იანვრის მდგომარეობით	59,324	2,064,705	1,233,637	2,771,966
გადასვლა სავაჭრო მოთხოვნებზე	(59,324)	(2,064,705)	-	-
აღიარებული სახელშეკრულებო აქტივი	23,625	59,324	-	-
მიღებული ავანსი	-	-	391,050	1,233,637
აღიარებული ამონაგები	-	-	(1,045,455)	(2,349,124)
დაკავშირებული გადასახადი	-	-	(188,182)	(422,842)
31 დეკემბრის მდგომარეობით	23,625	59,324	391,050	1,233,637

ცხრილი გვიჩვენებს გარიგების ფასის აკუმულირებულ ღირებულების შეუსრულებელ ნაწილს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მოსალოდნელი შესრულების წლების მიხედვით

ამონაგების აღიარების წელი	2022	2021
შესრულების წელი 2023	960,000	-
შესრულების 2022	-	4,452,000

გრძელვადიანი ხელშეკრულებებისთვის შესრულებული მომსახურების ღირებულების ანაზღაურება ეფუძნება შუალედურ მიღება-ჩაბარების აქტებს. შუალედური მიღება-ჩაბარების ღირებულების 5% იფარება გადახდილი ავანსიდან, ხოლო 5% წარმოადგენს შეჩერებულ თანხებს, რომელიც გადასახდელია საბოლოო მიღება-ჩაბარებისას.

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

7. სხვა შემოსავალი

	2022
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	177,430
სხვა	(24,127)
	153,303

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ხელფასი	(265,463)	(330,326)
მოკლევადიანი იჯარის ხარჯი	(226,474)	(256,146)
პროფესიული მომსახურების ხარჯი	(63,246)	(50,821)
ცვეთა	(28,466)	(30,207)
გადასახადები	(9,431)	(19,903)
სხვა ხარჯები	(77,367)	(101,132)
სულ	(670,447)	(788,535)

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის მომსახურების ხარჯი 2022 წელს შეადგენს 26,400 ლარს (2021: 26,400 ლარს).

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტომობილები	სულ
31.12.2020	935,791	1,664,163	149,126	409,266	3,158,346
შემოსვლა	-	116,095	3,211	12,712	132,018
გასვლა	(935,791)	(352,190)	(226)	(135,855)	(1,424,062)
31.12.2021	-	1,428,068	152,111	286,123	1,866,302
შემოსვლა	-	22,512	-	-	22,512
გასვლა	-	(229,603)	-	(16,576)	(246,179)
31.12.2022	-	1,220,977	152,111	269,547	1,642,635
დაგროვილი ცვეთა					
31.12.2020	(8,931)	(463,173)	(35,331)	(127,644)	(635,079)
ცვეთა	-	(250,024)	(9,539)	(28,300)	(287,863)
გასვლა	8,931	109,486	85	29,228	147,730
31.12.2021	-	(603,711)	(44,785)	(126,716)	(775,212)
ცვეთა	-	(233,318)	(10,734)	(23,591)	(267,643)
გასვლა	-	62,506	-	5,076	67,582
31.12.2022	-	(774,523)	(55,519)	(145,231)	(975,273)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31.12.2021	-	824,357	107,326	159,407	1,091,090
31.12.2022	-	446,454	96,592	124,316	667,362

10. მარაგები

	2022	2021
მთავარი საწყობი	45,462	173,118
შპს ვარკეთილი დიველოფმენტ	83,144	148,902
სხვა პროექტები	9,054	3,839
სულ	137,660	325,859

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	728,924	1,185,833
სხვა მოთხოვნები	54,126	-
სახელშეკრულებო აქტივი	23,625	59,324
სულ ფინანსური მოთხოვნები	806,675	1,245,157
საექვო ვალების რეზერვი	(233,456)	(233,456)
წმინდა ფინანსური მოთხოვნები	573,219	1,011,701
გადახდილი ავანსები	333,189	669,230
წმინდა მოთხოვნები	906,408	1,680,931

სახელშეკრულებო აქტივები წარმოიქმნება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დაუსრულებელი სამშენებლო მომსახურებიდან. სახელშეკრულებო აქტივები გაუფასურების მიზნებისთვის წარმოდგენილია მიმდინარე ფინანსური აქტივების ჯგუფში. სახელშეკრულებო აქტივები სავაჭრო მოთხოვნებად კლასიფიცირდება მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში სრულად. სავაჭრო მოთხოვნები მოიცავს ვადადაუმდგარ მოთხოვნებს და მოთხოვნებს ერთ წელზე მეტი ვადაგადაცილებით. კომპანია არ აღიარებს გაუფასურების ანარიცხს ვადადაუმდგარ სავაჭრო მოთხოვნებზე, რადგან კომპანიას არ გააჩნია აღნიშნული ფინანსური აქტივების საკრედიტო გაუფასურების გამოცდილება. ერთ წელზე მეტი ვადაგადაცილების სავაჭრო მოთხოვნები სრულად გაუფასურებულია. ცხრილი გვიჩვენებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვის მოძრაობას.

	2022	2021
ბალანსი წლის დასაწყისში	(233,456)	(324,545)
გაუფასურების აღდგენა	-	91,089
სულ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(233,456)	(233,456)

12. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	-	82,596
საბანკო ოვერდრაფტი	-	(500,000)
ფული და ფულის ეკვივალენტები საბანკო ოვერდრაფტის გამოკლებით	-	(417,404)

*ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების მიზნებისთვის საბანკო ოვერდრაფტი საპროცენტო ვალდებულების გარეშე განიხილება ფული და ფულის ეკვივალენტების შემადგენელ ნაწილად.

13. სააქციო კაპიტალი

	2022	2021
დევიძე გიორგი	93.48%	93.48%
სხვა აქციონერები	6.52%	6.52%
სულ	100%	100%

კომპანიას გამოშვებული აქვს 1 აშშ დოლარი ნომინალური ღირებულების 970,400 ცალი ჩვეულებრივი აქცია, რომლებიც განთავსებულია საქართველოს საფონდო ბირჟაზე. 2022 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გამოშვებული აქციები სრულად განთავსებული და ანაზღაურებულია. ყველა აქციას აქვს თანაბარი ხმის უფლება. საბაზისო და გაზავებული შემოსავალი ერთ აქციაზე თანაბარია და იანგარიშება სრული შემოსავალი/(ზარალის) გაყოფით აქციების საშუალო შეწონილ რაოდენობაზე. შესადარისი პერიოდის დასაწყისიდან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლომდე არ შეცვლილა აქციების რაოდენობა.

სს ტრანსშენი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

14. სესხები

	2022		2021	
	მიმდინარე	გრძელვადიანი	მიმდინარე	გრძელვადიანი
სესხები დაკავშირებული მხარისგან	949,214	1,376,697	35,630	809,181
სესხები ფინანსური ინსტიტუტებიდან	-	-	602,688	753,360
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-	500,000	-
ოვერდრაფტის პროცენტი	-	-	76,398	-
სულ	949,214	1,376,697	1,214,716	1,562,541

ცხრილი გვიჩვენებს სესხების მოძრაობას.

	2022	2021
1 იანვარი	2,777,257	3,212,939
სესხების აღება	2,499,491	3,926,786
ოვერდრაფტის ანგარიშზე წმინდა ბრუნვა	(500,000)	-
საპროცენტო ხარჯი	191,445	336,934
გადახდილი პროცენტი	(130,663)	(265,843)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან წარმოქმნილ მოთხოვნასთან ურთიერთჩათვლა	-	(1,193,696)
სესხების დაფარვა	(2,127,915)	(3,146,091)
საკურსო სხვაობის გავლენა	(383,704)	(93,772)
31 დეკემბერი	2,325,911	2,777,257

15. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	699,966	1,518,787
გადასახდელი ხელფასები	221,787	203,428
სულ ფინანსური ვალდებულებები	921,753	1,722,215
სახელშეკრულებო ვალდებულება	391,050	1,233,637
საგადასახადო ვალდებულებები	56,536	-
	-	98,000
სულ არა ფინანსური ვალდებულებები	447,586	1,331,637
სულ	1,369,339	3,053,852

16. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

	მფლობელი	საერთო კონტროლი	სულ 2022	მფლობელი	საერთო კონტროლი	სულ 2021
ნაშთები						
მიღებული სესხები	658,520	1,667,391	2,325,911	844,811	-	844,811
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	219	21,833	22,052	20,219	5,951	26,170
ოპერაციები						
ამონაგები	-	-	-	-	35,306	35,306
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-	(226,474)	(226,474)	-	(193,000)	(193,000)
წმინდა სხვა შემოსავალი	-	(12,000)	(12,000)	-	(6,000)	(6,000)
საპროცენტო ხარჯი	48,848	88,786	137,634	(17,852)	-	(17,852)
მარაგების შესყიდვა	-	-	-	-	24,733	24,733

უმაღლესი ხელმძღვანელობის შრომის ანაზღაურება 2022 წლისთვის შეადგენს 147,000 ლარს (2021: 242,000 ლარს).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აღებული აქვს საბანკო გარანტიის ხელშეკრულება დაკავშირებული მხარის სასარგებლოდ. იხილეთ განმარტებითი შენიშვნა 17.

17. პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

სახელშეკრულებო ვალდებულებები - 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აღებული აქვს საბანკო გარანტიის ხელშეკრულება დაკავშირებული მხარის სასარგებლოდ. საბანკო გარანტიის ჯამური ღირებულება შეადგენდა 400,000 ლარს. საბანკო გარანტია გაიცა დაკავშირებული მხარის შპს არტ ბილდის მიერ ქალაქ რუსთავის მუნიციპალიტეტის წინაშე აღებული ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულების შესრულების უზრუნველსაყოფად. კომპანია აღნიშნულ ხელშეკრულებას განიხილავს, როგორც ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულებას, რომელიც საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ხელმძღვანელობის შეფასებით გაცემული ფინანსური გარანტიების რეალური ღირებულება საწყისი აღიარებისას არაარსებითია და არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სასამართლო დავები - 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა სასამართლო დავები სადაც წარმოადგენდა მოპასუხეს. დავა მიმდინარეობდა თანამშრომლებთან და სხვა მხარესთან.

თანამშრომლებთან დავა უკავშირდება სახელფასო ვალდებულების დაფარვას. მოსარჩელის მიერ მოთხოვნილი ჯამური თანხა შეადგენს შესაბამისად 14,000 ლარს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ არ მოუწევს მოცემული კომპენსაციის გადახდა და შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს რაიმე სახის ანარიცხს.

სხვა მხარეებთან დავა უკავშირდება მიუღებელ შემოსავალს და საქმიანობაში ხელის შეშლას. მოსარჩელების მიერ მოთხოვნილი ჯამური თანხა შეადგენს შესაბამისად 76,000 ლარს და 14,000 ლარს. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ არ მოუწევს მოცემული კომპენსაციის გადახდა და შესაბამისად, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს რაიმე სახის ანარიცხს.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა სასამართლო დავა, სადაც წარმოადგენდა მოსარჩელეს. დავა უკავშირდება მომხმარებელთან ხელშეკრულებით გათვალისწინებული შესრულებული სამუშაოს აღიარებას. ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის მოპასუხეს კომპანიის სასარგებლოდ პირველი ინსტანციის სასამართლოს მიერ დაეკისრა 82,500 ლარის ანაზღაურება. მოპასუხე მხარემ გაასაჩივრა სასამართლო გადაწყვეტილება და დავა მიმდინარეობს ზემდგომ ინსტანციაში. აღნიშნულ მოთხოვნა წარმოადგენს პირობით აქტივს და არ არის აღიარებული ფინანსურ ანგარიშგებაში.

განუსაზღვრელია კომპანია შეძლებს თუ არა მოსარჩელებთან მორიგებას სასამართლოს გარეშე და თუ ვერ შეძლებს, წარმატებას მიაღწევს თუ არა სასამართლოზე საკუთარი პოზიციის დაცვაში. ამ დაშვებებსა და შეფასებებში მნიშვნელოვანმა და მოულოდნელმა ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მნიშვნელოვნად განსხვავებული შედეგები ფინანსურ ანგარიშგებაში ჩაწერილი შედეგებისგან. კომპანია განიხილავს სასამართლო პროცესებში განვითარებული მოვლენების ყოველი ანგარიშგების თარიღში, რათა შეაფასოს ანარიცხების და ინფორმაციის გამჟღავნების საჭიროება მის ფინანსურ ანგარიშგებაში. ანარიცხებზე გადაწყვეტილების მიღებისას განხილულ ფაქტორებს შორის არის სასამართლო დავის ბუნება, სარჩელი ან შეფასება, სამართლებრივი პროცესი და ზიანის პოტენციური დონე იმ იურისდიქციაში, რომელშიც განხორციელდა სასამართლო დავა, საქმის მიმდინარეობა (მათ შორის, პროგრესი ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდეგ, მაგრამ ამ ანგარიშგების გამოცემამდე), იურიდიული მრჩევლების მოსაზრებები ან შეხედულებები, გამოცდილება მსგავს საქმეებთან დაკავშირებით და კომპანიის ხელმძღვანელობის ნებისმიერი გადაწყვეტილება, თუ როგორ უპასუხებს იგი სასამართლო დავას, პრეტენზიას ან შეფასებას.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიის დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. კომპანიის მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი გადახდილი აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა ფინანსურ ანგარიშგებაში. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

სხვა ვალდებულებები - კომპანია ვალდებულია სახელმწიფო საპენსიო სქემაში ჩართული თანამშრომლის სასარგებლოდ საპენსიო სააგენტოში გადარიცხოს სახელფასო ანაზღაურების 2%.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიამ გასაყიდად გამიზნულად დააკლასიფიცირა ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით 170,000 ლარი. გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულება აღემატება საბალანსო ღირებულებას.

19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

19.1 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. ფინანსური ინსტრუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდგენილია მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ნეტო სიდიდით. ცხრილი გვიჩვენებს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებულ გაცვლით კურსებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

2022 წლის 31 დეკემბერი

2021 წლის 31 დეკემბერი

დოლარი

2.7020

3.0976

ევრო

2.8844

3.5040

19.2 ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებიდან

კომპანია აღიარებს ამონაგებს დაპირებული საქონლისა და მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლისა და მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. კომპანია იყენებს ხუთ საფეხურიან მოდელს მომხმარებელთან გაფორმებული ყველა ხელშეკრულების მიმართ:

- მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
- სახელშეკრულებო ვალდებულებების დადგენა;
- გარიგების ფასის განსაზღვრა;
- გარიგების ფასის მიკუთვნება სახელშეკრულებო ვალდებულებასთან;
- ამონაგების აღიარება, როდესაც კომპანია სახელშეკრულებო ვალდებულებას შეასრულებს.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე “კონტროლი” მომხმარებელს გადაეცემა.

შესასრულებელი ვალდებულება და ამონაგების აღიარების დროულობა

კომპანიის ამონაგების ძირითად წყაროს წარმოადგენს სამშენებლო მომსახურების ხელშეკრულება. კომპანია ასრულებს ხელშეკრულების ფარგლებში დაპირებულ მომსახურებას, რომელიც ეხება მოცემული საქონლის ან მომსახურების სხვა საქონელსა და მომსახურებასთან ერთად ინტეგრირებას ისეთი საქონლის ან მომსახურების პაკეტში, რომელიც წარმოადგენს გაერთიანებულ შედეგს ან შედეგებს, რომლის მისაღებადაც გააფორმა ხელშეკრულება მომხმარებელმა. კომპანია საქონელს ან მომსახურებას იყენებს, როგორც რესურსს, მომხმარებლის მიერ მითითებული გაერთიანებული შედეგის ან შედეგების წარმოების ან მიწოდების მიზნით. ამგვარი გაერთიანებული შედეგი ან შედეგები შეიძლება მოიცავდეს რამდენიმე ეტაპს, ელემენტს ან ერთეულს. მომსახურების გაწევის შედეგად ამონაგები აღიარებულია დროთა განმავლობაში შესრულებული სამუშაოს გამოკვლევის მეთოდის გამოყენებით.

სახელშეკრულებო ღირებულების განსაზღვრა

კომპანიის მიერ გაფორმებული ხელშეკრულებების ღირებულება შეიძლება შეიცვალოს სამუშაოს მოცულობის ცვლილების ან სამუშაოს დასრულების ვადის შესაბამისად. ცვალებადი ანაზღაურება ფასდება მოსალოდნელი ოდენობის მეთოდის გამოყენებით. მოსალოდნელი ოდენობა არის ანაზღაურების შესაძლო მნიშვნელობების დიაპაზონიდან აღებული ანაზღაურების მნიშვნელობების ალბათობებით შეწონილი სიდიდეების ჯამი. ანაზღაურების მოსალოდნელი ოდენობა შეიძლება იყოს ცვალებადი ანაზღაურების სათანადო შეფასება, როდესაც კომპანიას ანალოგიური მახასიათებლების მქონე მრავალი ხელშეკრულება აქვს გაფორმებული.

19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

შესასრულებელ ვალდებულებებს შორის ღირებულების გადანაწილება

კომპანია ახორციელებს სამშენებლო-სარემონტო მომსახურების გაწევას სხვადასხვა მომხმარებლისთვის. თითოეული ხელშეკრულება წარმოადგენს ცალკე სახელშეკრულებო ვალდებულებას და არ საჭიროებს რთულ შეფასებებს შესასრულებელ ვალდებულებებს შორის ღირებულებების გადანაწილებაზე.

ამონაგების აღიარება

ყოველი თვის ან კვარტლის ბოლო საექსპერტო დასკვნის საფუძველზე განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოს მოცულობა. ამონაგები აღიარდება შუალედური მიღება-ჩაბარების აქტით. გადახდის პირობები რომელიც კომპანიას ან მომხმარებელს იცავს მეორე მხარის უუნარობისგან, სათანადოდ შეასრულოს ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ზოგიერთი ან ყველა ვალდებულება, არ წარმოადგენს დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს.

თუ მომხმარებელი ანაზღაურებას იხდის, ან კომპანიას უპირობო უფლება გააჩნია ანაზღაურების თანხაზე (ე.ი. წარმოადგენს მოთხოვნას) მანამ, სანამ კომპანია საქონელს ან მომსახურებას გადასცემს მომხმარებელს, კომპანია აღიარებს სახელშეკრულებო ვალდებულებას, როდესაც გადახდა განხორციელდება, ან ანაზღაურების თანხის გადახდის ვადა დადგება (რომელიც უფრო ადრე მოხდება ამ მოვლენებიდან). სახელშეკრულებო ვალდებულება არის კომპანიის ვალდებულება, მომხმარებელს გადასცეს საქონელი ან მომსახურება, რისთვისაც კომპანიამ მომხმარებლისგან მიიღო ანაზღაურება (ან რომლის ანაზღაურების გადახდის ვადა დამდგარია).

თუ კომპანია ვალდებულებას ასრულებს საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლისთვის მანამდე გადაცემით, სანამ მომხმარებელი გადაუხდის ანაზღაურებას, ან სანამ ამ საქონლის ან მომსახურების ანაზღაურების გადახდის ვადა დადგება, კომპანია აღიარებს სახელშეკრულებო აქტივს, მოთხოვნის სახით ასახული თანხების გამოკლებით. მოთხოვნა არის კომპანიის მიერ მოპოვებული უპირობო უფლება ანაზღაურებაზე.

გამოყენებული გათავისუფლება

კომპანიამ გამოიყენა ქვემოთ მოცემული გათავისუფლება:

- არ განიხილავს დაფინანსების მნიშვნელოვან კომპონენტს, როდესაც აქტივზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის თარიღსა და მიღებული ანაზღაურების თარიღებს შორის სხვაობა არის ერთ წელზე ნაკლები; და
- ხელშეკრულების გაფორმების დამატებითი დანახარჯები ხარჯებში აღიარდება მათი გაწევისას, თუ აქტივის ამორტიზაციის პერიოდის ხანგრძლივობა ერთ წელს არ აღემატება.

19.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

19.4 იჯარა

კომპანია მოკლევადიან იჯარასთან და დაბალი ღირებულების მქონე საიჯარო აქტივის იჯარასთან მიმართებაში იყენებს გათავისუფლებას. ამ იჯარასთან დაკავშირებული საიჯარო გადახდები აღირიცხება ხარჯის სახით იჯარის ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით. სხვა სისტემატური საფუძველი იმ შემთხვევაში გამოიყენება, თუ ეს საფუძველი უფრო ადეკვატურად ასახავს მოიჯარის მიერ სარგებლის მიღების სტრუქტურას/მოდელებს. კომპანიას არ აქვს გრძელვადიანი იჯარები.

19.5 მოგების გადასახადები

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

19.6 გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა, აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც

19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

19.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარ აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობები	70
მანქანა-დანადგარები	15-30
ოფისის აღჭურვილობა	15
სატრანსპორტო საშუალებები	20

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზე, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომში შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება და შეადგენს მისი ანაზღაურებადი ღირებულების გადასინჯულ ოდენობას, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა, წინა წლებში აქტივზე (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე) გაუფასურების ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული. გაუფასურების ზარალის შებრუნების აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

19.8 საინვესტიციო ქონება

კომპანია საინვესტიციო ქონებას საწყისი აღიარებისას აღრიცხავს თვითღირებულებით, ხოლო შემდგომ თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასსა და ნებისმიერ უშუალოდ მიკუთვნებად დანახარჯებს. საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. რეალური ღირებულებით შეფასებულ საინვესტიციო ქონებას ცვეთა არ ერიცხება. საინვესტიციო ქონებას ჯგუფი აქტივად აღიარებს როდესაც: ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ამ ქონებასთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს; ბ) შესაძლებელია საინვესტიციო ქონების თვითღირებულების საიმედოდ შეფასება. საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაირთვება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

19.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

19.10 ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა. ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

19.11 პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ფულადი ნაკადის გადინების ალბათობა დაფარვის მიზნით დაბალია. პირობითი აქტივი არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

19.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები შეიძლება დაკლასიფიცირდეს სამ კატეგორიად - „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა, თუ რომელი ბიზნეს მოდელი შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ აქტივებს და ყველა აქტივი დააკლასიფიცირა შემდეგ კატეგორიად „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (მაგ. სავაჭრო მოთხოვნები). ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს. ისინი საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური აქტივის შეძენასთან ან გამოშვებასთან და შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვის მოცულობით.

სავაჭრო მოთხოვნების და საკონტრაქტო აქტივების გაუფასურების რეზერვი აღიარებულია პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის საფუძველზე, რომლის მიხედვით არსებობის მანძილზე სავაჭრო

19. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

მოთხოვნების და საკონტრაქტო აქტივების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნების და საკონტრაქტო აქტივების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. სავაჭრო მოთხოვნები და საკონტრაქტო აქტივები აღრიცხულია წმინდა ღირებულებით, რომლის გაუფასურების რეზერვიც აღრიცხულია განცალკევებულ ანგარიშზე ხარჯის კორესპოდენციით, რომელიც აღიარებულია ხარჯად საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების მუხლში მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნების და საკონტრაქტო აქტივების სრულ ღირებულებას ჩამოწერს რეზერვის მოცულობაზე, როდესაც განსაზღვრავს, რომ სავაჭრო მოთხოვნა ან საკონტრაქტო აქტივი აღარ ექვემდებარება დაბრუნებას.

ფინანსური აქტივები შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს და ფული და ფულის ეკვივალენტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლის დასრულების ვადაც განისაზღვრება სამი ან ნაკლები თვით.

ფინანსური ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე, კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებად. კომპანიას ყველა ფინანსური ვალდებულება დაკლასიფიცირებული აქვს „სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ კატეგორიაში. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. მსგავსი პროცენტის მატარებელი ვალდებულებები შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, რომელიც უზრუნველყოფს მუდმივი განაკვეთით ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე საპროცენტო ხარჯის დარიცხვას. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყის გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთგადაფარავს მაშინ, როდესაც ურთიერთგადაფარვა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია გეგმავს ანგარიშწორებას წმინდა საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

19.13 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლის დასრულების ვადაც განისაზღვრება სამი ან ნაკლები თვით.

საბანკო ოვერდრაფტები, რომლებიც მოთხოვნისთანავე ექვემდებარება განაღდებას, კომპანიის ფულადი სახსრების მართვის განუყოფელი ნაწილია. ასეთ შემთხვევაში საბანკო ოვერდრაფტები ითვლება ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ელემენტად. ამგვარი საბანკო შეთანხმებისათვის დამახასიათებელია ბანკის ნაშთის ხშირი მერყეობა დადებითიდან უარყოფითისკენ.

19.14 სააქციო კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. გამოშვებული კაპიტალი აღიარდება, როგორც სააქციო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. სააქციო კაპიტალი აღიარდება ნომინალური ღირებულებით. სხვაობა შენატანების რეალურ ღირებულებას და აქციების ნომინალურ ღირებულებას შორის აღიარდება, როგორც სამისიო კაპიტალი.

19.15 დივიდენდები

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება, როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განიმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში.



მმართველობის ანგარიშგება

სს ტრანსმშენი

2022 წელი

სარჩევი

საქმიანობის მიმოხილვა

სუბიექტის განვითარების გეგმები	27
ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ.....	28
კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა	28
აუცილებელი ძირითადი ხარისხობრივი და არაფინანსური მაჩვენებლები.....	28
წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები.....	28
ინფორმაცია აქციათა ფლობის შესახებ	28
ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.....	29

კორპორაციული მართვის ანგარიშგება:

კორპორაციული მართვის კოდექსის და პრაქტიკის მიმოხილვა.....	30
ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისტემების მიმოხილვა	30
აქციონერთა და აქციონერთა საერთო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა	30
მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობისა და ფუნქციონირების მიმოხილვა	31
მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს მიმართ გამოყენებული დივერსიფიკაციის პოლიტიკის მიმოხილვა.....	31
სავალდებულო სატენდერო შეთავაზებების შემთხვევაში აუცილებელი ინფორმაციის მიმოხილვა	31

საქმიანობის მიმოხილვა

სუბიექტის განვითარების გეგმები

სააქციო საზოგადოება „ტრანსშენი“ საქართველოში უძველესი სამშენებლო ორგანიზაციაა, რომლის საქმიანობის ძირითად პროფილს წარმოადგენს საცხოვრებელი, სასტუმრო, საზოგადოებრივი, სამრეწველო და ინდივიდუალური საცხოვრებელი დანიშნულების ობიექტების მშენებლობა.

კომპანია დაფუძნებულია „ტრესტის“ ბაზაზე, რომელიც შეიქმნა 1929 წელს ამიერკავკასიის რეგიონში სატრანსპორტო, სარკინიგზო მაგისტრალების, განშტოებებისა და მისასვლელი გზების მშენებლობის მიზნით.

სს ტრანსშენი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულია 1996 წლის 11 ივლისს საიდენტიფიკაციო ნომრით: 212274812, იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, პეკინის გამზირი N44.

1929 წლიდან მოყოლებული „ტრანსშენს“ განხორციელებული აქვს მრავალი სტრატეგიული ობიექტის მშენებლობა, როგორებიცაა: საბაჟო გამშვები პუნქტები სარფში და წითელ ხიდზე, აბასთუმნის ასტროფიზიკური ობსერვატორია, მიხეილ მესხის სახელობის სტადიონი და სხვა მრავალი საცხოვრებელი/საზოგადოებრივი დანიშნულების ობიექტი. გარდა ამისა „ტრანსშენის“ ეკუთვნის საქართველოში ასეულულობით კილომეტრი ახალი სარკინიგზო ხაზი და განშტოების მშენებლობა.

ტრანსშენი დაკომპლექტებულია მაღალი კვალიფიკაციის პროფესიონალებით, რომელთაც მრავალწლიანი გამოცდილება აქვთ საინჟინრო-სამშენებლო მიმართულებით.

ვინაიდან კომპანია ოპერირებს შრომის უსაფრთხოების მაღალი რისკის სექტორში, კომპანიის პრიორიტეტია თანამშრომელთა უსაფრთხოების დაცვა. ამისათვის მუდმივად ხორციელდება თანამშრომელთა გაცნობას უსაფრთხოების წესებთან და ამ მოთხოვნების დაცვის კონტროლი.

სს ტრანსშენის ძირითადი მიზანია გახდეს საქართველოში ლიდერი სამშენებლო კომპანია, როგორც ტექნოლოგიების ასევე შრომის უსაფრთხოების კუთხით.

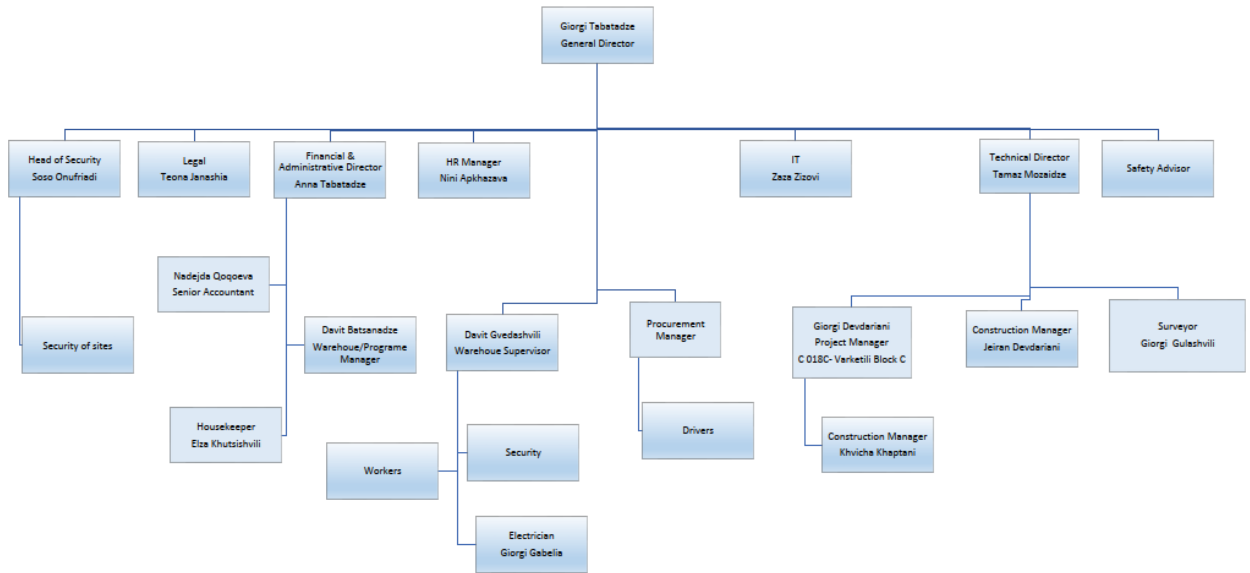
სს ტრანსშენი ახორციელებს ახალგაზრდა კადრების მოზიდვას, მათ სტაჟირებას და დასაქმებას კომპანიაში, რადგან ჩვენი სტრატეგიაა მუდმივი ზრდა და განვითარება. ამისათვის სს ტრანსშენი თანამშრომლობს საქართველოს წამყვან უმაღლეს სასწავლებლებთან.

სს ტრანსმშენი

მმართველობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სს ტრანსმშენის ორგანიზაციული სტრუქტურა (2022 წელი)



2022 და 2021 წლებში სს ტრანსმშენში საშუალოდ დასაქმებულთა რაოდენობა წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022	2021
სამშენებლო ობიექტებზე თანამშრომელთა რაოდენობა და ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი	145	177
ადმინისტრაციისა და ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალი	13	19

ინფორმაცია ფილიალების საქმიანობის შესახებ

სს ტრანსმშენს ფილიალები არ გააჩნია თუმცა სამშენებლო სამუშაოების სპეციფიკიდან გამომდინარე პერიოდულად რამოდენიმე ობიექტზე ხდება სამუშაოების წარმოება.

ამას გარდა, სს ტრანსმშენს დაქირავებული აქვს სასაწყობო ფართი ქ. თბილისში ლორთქიფანიძის 66.

ამას გარდა 2020 წელს კომპანია გადავიდა თანამედროვე სტანდარტების ახალ ოფისში.

კომპანია ზრუნავს ნარჩენების რაოდენობის შემცირებაზე, იცავს და ემორჩილება ყველა ადგილობრივ კანონს და ნორმატიულ აქტს ნარჩენების შეგროვების, შენახვის, გადამუშავების და გატანის შესახებ და შესაბამისობაში გარემოს დაცვის მოთხოვნებთან.

კვლევებისა და განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

კომპანიას საანგარიშო პერიოდში კვლევა-ძიების სფეროში სამუშაოები არ უწარმოებია.

აუცილებელი ძირითადი ხარისხობრივი და არაფინანსური მაჩვენებლები

2022 წლის განმავლობაში კომპანია მუშაობდა 3 პროექტზე, სადაც სხვადასხვა ეტაპზე დამკვეთები იყვნენ საქართველოს ფეხბურთის ფედერაცია და სამშენებლო კომპანია არქი.

წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები

2022 წელს კომპანიის მიმდინარე აქტივების ფარდობა მიმდინარე ვალდებულებებთან შეადგენდა 0.45-ს, 2021 წელს ეს მაჩვენებელი იყო 0.49. ეს მაჩვენებელი 2021 წელთან შედარებით შემცირდა რაც გამოიწვია ამონაგების შემცირებამ.

2022 წელს საოპერაციო მოგება ცვეთამდე შეადგენდა 740,600 ლარს (2021: ზარალი 111,174 ლარს)

დამატებითი ინფორმაცია ფინანსური მაჩვენებლების შესახებ იხილეთ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ინფორმაცია აქციათა ფლობის შესახებ

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის სს ტრანსმშენის აქციათა 93,48%-ის მფლობელია გიორგი დევაძე (01015011187), ხოლო დარჩენილ აქციებს ფლობს სხვადასხვა იურიდიული და ფიზიკური პირები, რომელთაგან არცერთმა მათგანს არ გააჩნიათ 2%-ზე მეტი.

ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანია საქმიანობს საქართველოში და მისი აქტივები მდებარეობს საქართველოში. კომპანიის საქმიანობის მომგებიანობასა და მის ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენას ახდენს შემდეგი რისკ ფაქტორები:

➤ რთული გლობალური ეკონომიკური პირობები

კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი რისკები მოთხოვნა კომპანიის მომსახურებაზე, ისევე როგორც კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა მნიშვნელოვნად არის დამოკიდებული ქვეყნის ეკონომიკურ მდგომარეობაზე. საქართველოში ეკონომიკური მდგომარეობის გაუარესება უარყოფით გავლენას მოახდენს ბიზნეს სექტორზე, რაც თავის მხრივ, გავლენას იქონიებს ჩვენს პოტენციურ კლიენტებზე დაგვიკვეთონ მნიშვნელოვანი სამშენებლო პროექტები. ამის გასაწესებლად ვიხილავთ ბაზრის დივერსიფიცირებას. რაც გულისხმობს მომავალში მსხვილი სამშენებლო პროექტების გარდა დაბალბიუჯეტის სარემონტო ბაზარზე მონაწილეობასაც.

➤ ადგილობრივ სავალუტო ბაზარზე არასტაბილურობა

ამასთანავე, კომპანია შემოსავლების ძირითად ნაწილს ლარში იღებს. ლარის გაცვლითი კურსის უარყოფითმა ცვლილებამ უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში შესაძლოა მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა მოახდინოს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. საბაზრო ფაქტორებიდან და მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებების პირობებიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების პროპორციულად მომსახურების ფასების ცვლილება შეზღუდულია. თუმცა განვიხილავთ სხვადასხვა საბანკო პროდუქტებს (ფორვარდი, ოფციონი) აღნიშნული რისკების ჰეჯირებასთან დაკავშირებით. ასევე ხდება ძირითადი მარაგების (მეტალის მასალების) წინასწარ შეძენა და დასაწყობება რაც ნაწილობრივ გვიცავს ძირითადი მასალების გაძვირებისაგან.

➤ ქვეყნის შიდა პოლიტიკური არასტაბილურობა

ქვეყნის შიდა პოლიტიკური სტაბილურობა უმნიშვნელოვანესია სამშენებლო სექტორში. სს ტრანსშენისთვის ეს ასევე მნიშვნელოვანია თუ გავითვალისწინებთ, რომ ჩვენს ერთ-ერთ მნიშვნელოვან დამკვეთს წარმოადგენს სახელმწიფო სტრუქტურები. თუმცა ვინაიდან სს ტრანსშენი წარმატებით მონაწილეობს კერძო სექტორის დაკვეთებშიც ამ კუთხით კიდევ უფრო გააქტიურება ამ რისკს შედარებით შეამცირებს.

➤ კომპანიის თანამშრომელთა შრომის უსაფრთხოება

ვინაიდან სამშენებლო საქმიანობა მიეკუთვნება მაღალი რისკის შემცველ სამუშაოს, არის იმის საშიშროება რომ მოხდეს თანამშრომელთა ჯანმრთელობის დაზიანება და გარდაცვალება კი. გარდა კვალიფიციური კადრის დაკარგვისა ეს გამოიწვევს კომპანიის იმიჯის დაცემას და არაპირდაპირ შესაძლებელია აისახოს შემოსავლებზეც. ამისათვის სს ტრანსშენის ხელმძღვანელობის მიერ მუდმივად ხდება რისკის შეფასება რაც მოიცავს ღონისძიებათა კომპლექსს, რომელიც ეფუძნება შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის მიერ აღიარებულ მეთოდოლოგიას და მოიცავს სამუშაო სივრცეში სამუშაო პროცესთან დაკავშირებული საფრთხეების იდენტიფიცირებას, ანალიზს, შეფასებასა და პრევენციული ღონისძიებების განსაზღვრას;

ყველა სამშენებლო ობიექტზე დანიშნულია შრომის უსაფრთხოების თანამშრომელი. რომელიც პასუხისმგებელია როგორც სამშენებლო ობიექტის შესაბამისი უსაფრთხოების საშუალებებით აღჭურვაზე ასევე თანამშრომელთა მიერ მათ გამოყენებაზე. ყოველ სამუშაო პროცესზე ინჟინერ-ტექნიკური პერსონალის მიერ დგება სამუშაოთა წარმოების მეთოდოლოგია, რომლის საფუძველზეც უსაფრთხოების ინჟინერი ამზადებს რისკების შეფასების დოკუმენტს და სახავს ღონისძიებებს რისკების პრევენციისთვის. დამატებით 2019 წლიდან სს ტრანსშენს ემსახურება კომპანია, რომელიც ახორციელებს კომპანიის მიერ ჩატარებული სამშენებლო სამუშაოების შრომის უსაფრთხოების ღონისძიებების მონიტორინგს (აუდიტს) და სწავლებას სამუშაოებში ჩართული ყველა რგოლისთვის. ამ პროცესში მომსახურე კომპანია ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი წესებით და საერთაშორისო სტანდარტებით, მათ შორის როგორცაა OHSAS 19001, ISO 45001.

➤ თაღლითობა და ქურდობა

სამშენებლო ბიზნესში არის საშიშროება სხვადასხვა სამშენებლო მარაგების დატაცების, ამიტომ კომპანიაში შექმნილია უსაფრთხოების სამსახური რომელთა ერთ-ერთ მოვალეობას სწორედ თაღლითობისა და ქურდობის გამოვლენა და პრევენცია წარმოადგენს ამას გარდა სამშენებლო ობიექტებზე ყველგან დამონტაჟებულია სათვალთვალო კამერები, ტურნიკეტები და საშვთა ელექტრონული სისტემა რაც მინიმუმამდე ამცირებს სამშენებლო მოედანზე უცხო პირების მოხვედრას.

კორპორაციული მართვის ანგარიშგება

კორპორაციული მართვის კოდექსის და პრაქტიკის მიმოხილვა

სს „ტრანსშენი“ კორპორაციული მართვის კოდექსის მიზანია კომპანიის კორპორაციული მართვის სრულყოფა და სისტემატიზაცია, ჰარმონიზაცია საერთაშორისოდ აღიარებულ კორპორაციულ სტანდარტებთან და პრინციპებთან, კორპორაციული მართვის ეფექტური მექანიზმების დანერგვა, რაც დაკავშირებულია პასუხისმგებლობების გამოჯენასთან, გადაწყვეტილების ეფექტურად მიღებასთან, აქციონერთა უფლებების დაცვასთან, ინტერესთა კონფლიქტის ეფექტურად დარეგულირებასთან, ინფორმაციის საჯაროდ გამჟღავნების, კონტროლისა და დაბალანსების პოლიტიკასთან და კორპორაციული მართვის სხვა საკითხებთან.

კომპანია აცხადებს მზაობას ყოველივე ზემოაღნიშნული განხორციელოს შემდეგი პრინციპების საფუძველზე:

- თანასწორობა - თანასწორობის პრინციპი გულისხმობს ყველა აქციონერის თანაბარ შესაძლებლობას დაიცვას მისი სამართლებრივი თუ ბიზნეს ინტერესები და უფლებები, რისთვისაც კომპანიაში არსებობს ქმედითი მექანიზმი.
- კომპანიის მმართველ ორგანოთა ანგარიშვალდებულება, კონტროლი და გაწონასწორება - ეფექტური მმართველობის უზრუნველსაყოფად კომპანიის მართვა განხორციელდება კომპანიის მმართველი ყველა ორგანოს პასუხისმგებლობის მაღალი დონით, სამეთვალყურეო და აღმასრულებელ ორგანოთა უფლებამოსილებების მკაცრი გამოიყენება და დაცვით, კონტროლის ქმედითი მექანიზმის არსებობით.
- გამჭვირვალობა - უზრუნველყოფილია კომპანიის შესახებ ინფორმაციის, მათ შორის ფინანსური და ეკონომიკური, საკუთრებისა და მართვის შესახებ, ასევე ბაზარზე საქმიანობის შესახებ ინფორმაციის გახსნის მექანიზმის ეფექტური არსებობა, გამჭვირვალობა და საჯაროობა, რათა აქციონერებისა და პოტენციური ინვესტორებისათვის უზრუნველყოფილ იქნეს შესაძლებლობა ინფორმირებული გადაწყვეტილებების მისაღებად.
- თანამშრომელთა ჩართულობა - უზრუნველყოფილია დაინტერესებული პირების, მით უფრო კომპანიის თანამშრომლების ჩართულობა კომპანიის საქმიანობაში, კომპანიის აქტივების ზრდისათვის - მისი აქციებისა თუ ფასიანი ქაღალდების ღირებულების გაზრდის მიზნით, თუ ახალი სამუშაო ადგილების შესაქმნელად, კომპანიის განვითარებისა და კონკურენტუნარიანობის ასამაღლებლად.

კომპანიის სტრუქტურა შედგება ჰორიზონტალური და ვერტიკალური ხაზით დაკავშირებული ქვედანაყოფებისაგან, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება დირექტორს ან/და ზედამხედველ სტრუქტურულ ერთეულს. სწორედ ეს დანაყოფები არიან პასუხისმგებელი კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისტემების მიმოხილვა

კომპანია თავის საქმიანობას ახორციელებს შიდა კონტროლის მექანიზმების დაცვით, რათა ფინანსური ანგარიშგების შედგენა მოხდეს სამართლიანობის პრინციპის დაცვით. კომპანიის აქტივების დაცვას ახორციელებს დაცვის სამსახური, კომპანიის მონაცემები ინახება სერვერზე. სს ტრანსშენი იყენებს მაქსიმალურ ძალისხმევას, რათა მის მიერ წარდგენილი ფინანსური და სხვა ანგარიშგებები სანდოობით გამოირჩეოდნენ.

თაღლითობების პრევენცია ხდება როგორც დაცვის სამსახურის მეშვეობით ასევე ფინანსურ სამსახურში იქმნება მონიტორინგის სამსახური, რომელიც პასუხისმგებელია კომპანიის მიერ გახარჯული მასალების, დახარჯული შრომის და შესრულებულ სამუშაოთა მოცულობების დადასტურებასა და მონიტორინგზე.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესთან დაკავშირებული შიდა კონტროლსა და რისკების მართვას ახორციელებს კომპანიის ფინანსური დირექტორი, ფინანსურ დეპარტამენტთან ერთად.

პერიოდულად ხდება ხელმძღვანელობის მიერ არსებული ან/და მომავალში მოსალოდნელი რისკების განხილვა და მათი მისაღებ დონემდე შემცირების მექანიზმების შემუშავება.

კომპანიას პერმანენტულ მომსახურებას უწევს კვალიფიციური აუდიტორული და იურიდიული კომპანიები, სარგებლობს შემოსავლების სამსახურის მიერ პირადი საგადასახადო მრჩეველის მომსახურებით, გაწვერიანებულია დარგობრივ და ბიზნეს ასოციაციებში და შესაბამისად მუდმივად ხდება საკანონმდებლო ცვლილებების განხილვა და სიახლეების ოპერატიულად დანერგვა.

აქციონერთა და აქციონერთა საერთო კრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

აქციონერთა კრება კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა, აქციონერს შეუძლია მიიღოს მონაწილეობა კომპანიის მართვაში, როგორც უშუალოდ, ისე წარმომადგენლის საშუალებით. რიგითი აქციონერთა კრება იმართება წელიწადში ერთხელ, სამეურნეო წლის დამთავრებიდან ორი თვის ვადაში. დამატებითი დეტალები მმართველობითი უფლებამოსილების მქონე ორგანოს შესახებ მოცემულია კომპანიის წესდებაში.

მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობისა და ფუნქციონირების მიმოხილვა

სამეთვალყურეო საბჭო უფლებამოსილია კონტროლი გაუწიოს თითოეული დირექტორის საქმიანობას, ნებისმიერ დროს მოითხოვოს დირექტორებისაგან საზოგადოების საქმიანობის ანგარიში, გააკონტროლოს და შეამოწმოს (თავის წევრების ან დამოუკიდებელი ექსპერტების მეშვეობით) საზოგადოების ფინანსური დოკუმენტაცია, მოიწვიოს საერთო კრება, თუ ამას აუცილებლობა მოითხოვს და განხორციელოს კომპანიის წესდებითა და მოქმედი კანონმდებლობით დადგენილი უფლებამოსილებები.

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების ანაზღაურება ისეა დადგენილი, რომ უზრუნველყოფილი იყოს მაღალკვალიფიციური სპეციალისტების მოზიდვა და მონაწილეობა საზოგადოების მუშაობაში, მათ მოტივირება პატიოსანი და ეფექტური საქმიანობისთვის.

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრები მოქმედებენ კეთილსინდისიერად და სათანადო გულმოდგინებით საზოგადოების და მისი ყველა აქციონერის ინტერესებში. თითოეული წევრი ცდილობს მონაწილეობა მიიღოს სამეთვალყურეო საბჭოს ყველა სხდომაზე.

აქციონერთა კრების უფლებამოსილებები განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ამავე წესდების შესაბამისად, აქციონერთა კრების მოწვევა არ არის საჭირო, თუ ხმების 75%-ზე მეტის მფლობელი მიიღებს გადაწყვეტილებას განსახილველ საკითხთან დაკავშირებით.

კომპანიასა და მთავარ აქციონერს შორის იმ საქმიანობის/ქმედების განხორციელებისას, რომელიც საჭიროებს აქციონერის თანხმობას, არსებობს მუდმივი კომუნიკაცია.

მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს მიმართ გამოყენებული დივერსიფიკაციის პოლიტიკის მიმოხილვა

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობაა:

სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარე/წევრი: 01015011187, გიორგი დევაძე;

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი/დამოუკიდებელი წევრი: 01017030585, ნიკოლოზი შეყილაძე;

2020 წლის 4 ნოემბრიდან კომპანიის გენერალური დირექტორი და 2021 წლის 3 დეკემბრიდან კომპანიის სამეთვალყურეო საბჭოს წევრია - 01001077033, გიორგი ტაბატაძე.

არსებული მდგომარეობით სს ტრანსშენის სამეთვალყურეო საბჭოს თავმჯდომარეა გიორგი დევაძე, გენერალური დირექტორი - გიორგი ტაბატაძე, და სამეთვალყურეო საბჭოს წევრი - ნიკოლოზ შეყილაძე.

სავალდებულო სატენდერო შეთავაზებების შემთხვევაში აუცილებელი ინფორმაციის მიმოხილვა

სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება განხორციელდა გიორგი დევაძის მიერ 2017 წელს, „ფასიანი ქაღალდების ბაზრის“ შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

2018 წელს არ განხორციელებულა სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება.

2019 წელს არ განხორციელებულა სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება.

2020 წელს არ განხორციელებულა სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება.

2021 წელს არ განხორციელებულა სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება.

2022 წელს არ განხორციელებულა სავალდებულო სატენდერო შეთავაზება.