

სს „ტრანსმარკეტ "
412738514

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	76 684	95 855	-
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		76 684	95 855	-
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	-	-	-
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	1 430 765	-	-
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		2 274 433	4 989 749	924 828
დებიტორული დავალიანებები	8	3 860 199	3 860 199	1 606 055
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	8 849 588	7 043 699	9 979 158
სულ მოკლევადიანი აქტივები		16 414 985	15 893 647	12 510 041
სულ აქტივები		16 491 669	15 989 502	12 510 041

**საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები**

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /

აკუმულირებული ზარალი

[10](#)

10 407 305

9 895 735

9 643 028

სულ საკუთარი კაპიტალი და

რეზერვები

10 407 305

9 895 735

9 643 028

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო

ვალდებულებები

[11](#)

2 487 710

2 487 710

2 487 710

გადავადებული საგადასახადო

ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

2 487 710

2 487 710

2 487 710

მოკლევადიანი ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანებები

[12](#)

3 596 654

1 700 424

379 303

საგადასახადო ვალდებულებები

[13](#)

სხვა ვალდებულება

1 905 633

მიღებული ავანსები და სხვა

მიმდინარე ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

3 596 654

3 606 057

379 303

სულ საკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები

16 491 669

15 989 502

12 510 041

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26
სექტემბერი.

დირექტორი /გიორგი ნემსაძე/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2022	2021
საოპერაციო შემოსავალი	14	7 383 015	9 643 998
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	-	1 600 517
სულ შემოსავალი		7 383 015	11 244 515
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(4 953 206)	(8 811 972)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(99 068)	(112 153)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(1 700 000)	(1 051 757)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(19 171)	(16 916)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20		-
სულ ხარჯები		(6 771 445)	(9 992 798)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		611 570	1 251 717
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-

მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე	611 570	1 251 717,00
--	---------	--------------

მოგების გადასახადის ხარჯი

წლის მოგება / ზარალი	611 570	1 251 717,00
----------------------	---------	--------------

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.
დირექტორი გიორგი ნემსაძე

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჰგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებე ბის გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარ ი კაპიტალ ი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	9 643 028	-	9643 028
მოგება/(ზარალი)			1 251 717		10894745
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-			(934 710)	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	9 895 735	(64 300)	9895 735
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	9 895 735		9895735

მოგება/(ზარალი)			611 570		10507305
დივიდენდის განაწილება	-			(100 000)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-				

სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	10 407 305	10407305
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	-	10 407 305	-
				10407305

დამტკიცებულია
გამოსაშვებად და
ხელმოწერილია
ხელმძღვანელობის
სახელით 2023 წლის
26 სექტემბერი.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენი შ- ვნებ ი	2022	2 021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება		611 570	1 251 717
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვეთა და ამოერთიზაცია		-	
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		-	(2 254 144)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		-	-
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(1 430 765)	-
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება		2 715 316	(4 064 921)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		1 896 230	1 321 121
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		(3 792 095)	3 715 411
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		1 905 633	(1 905 633)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1 905 889	(1 936 449)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება			-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-	-

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	(100 000)	(934 710)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	-	(64 300)
<u>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</u>	<u>(100 000)</u>	<u>(999 010)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	1 805 889	(2 935 459)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	<u>7 043 699</u>	<u>9 979 158</u>
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	<u>8 849 588</u>	<u>7 043 699</u>
	0	-

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 26 სექტემბერი.

დირექტორი /გიორგი ნემსაძე/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

სს „ტრანსმარკეტ“-ის

დირექტორი

/გიორგი ნემსაძე/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში)

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

სს „ტრანსმარკეტ“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას. იგი დაარსდა 2018 წლის 18 ივნისს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ფოთი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა, (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), ნაკვეთის შიდა #1B-7T/439 კომპანია არსებობს როგორც დამოუკიდებელი ერთეული. მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია

412738514.

სს ტრანსმარკეტი-ს საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტის, (შემდგომში მსს ფასს) პირველადი გამოყენების მოთხოვნების გათვალისწინებით

.მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლა. სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018წლის 1 იანვარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს.

3 , სააღრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა ვალუტა: ლარი არის კომპანიის

მთავარი საოპერაციო ვალუტა. ფულადი სახსრები: ფულადი სახსრები

მოიცავს ბანკის ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთს. სავაჭრო და

სხვა მოთხოვნა: სავაჭრო და სხვა მოთხოვნა არის ჩვეულებრივისაოპერაციო

საქმიანობის ფარგლებში მისაღები თანხები.

ძირითადი საშუალებები : საანგარიშო პერიოდში ორგანიზაციის ბალანსზე ძირითადი საშუალებები არ ირიცხება. სხვა მიმდინარე აქტივები: ორგანიზაციის მიერ მომწოდებლისთვის ავანსად გადახდილი თანხები.

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიენება: სავაჭრო დავალიენებების დარიცხვა ხდება მაშინ როდესაც მეორემხარემ შეასრულა ნაკისრი ვალდებულებები.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას.

ხარჯების აღიარება. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ანვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში: კომპანიის მიერ საანგარიშო პერიოდში გაიცა დივიდენდი.

საგადასახადო კანონმდებლობა. მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს. თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადაოდ გახდია. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ საგადასახო კანონების ინტერპრეტაციას. აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

ს/ს "ტრანსმარკეტ" ს/კ 412738514

დირექტორი

გ.ნემსაძე