

შპს ტრანს გარანტის
2022 წლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება
ციფრული ფორმები - კონსოლიდირებული.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	141259	469690	110807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	448255	314214	510626
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	30620	92024
მარაგები	53520	33465	15742
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	53520	33465	15742
საინვესტიციო ქონება	541034	541034	541034
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	3040568	2502787	2478233
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4224636	3891810	3748466
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	17451	4680	12427
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	49217	2164	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	32052	109138	187621
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	98720	115982	200048
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3867588	3773828	3253313

გადაფასების რეზერვი	256328	0	295105
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	4125916	3775828	3548418
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4125916	3775828	3548418
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4224636	3891810	3748466
სულ მოკლევადიანი აქტივები	643034	847989	729199
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	66668	6844	12427

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	11800168	4207154
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების განწესიდან	11800168	4207154
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	11800168	4207154
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-4769	-174376
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-42367	-11302
იჯარის ხარჯი	-3135741	-41242
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3182877	-206406
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6365754	-433326
საოპერაციო მოგება	5434414	3773828
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სანსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	5434414	3773828
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	5434414	3773828
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5434414	3773828
-------------------------------------	---------	---------

მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:

მშობელი სანარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	5434414	3773828
--	---------	---------

არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
--	---	---

მოგება / (ზარალი)	5434414	3773828
-------------------	---------	---------

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:

მშობელი სანარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	5434414	3773828
---	---------	---------

არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
---	---	---

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	5434414	3773828
-------------------------------------	---------	---------

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3775828	3548418
--	---------	---------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
---	---	---

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
---	---	---

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
---------------------------------------	---	---

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-5084326	-3546418
---------------------------	----------	----------

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4125916	3775828
---	---------	---------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	358883
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-328431	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-328431	358883
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	469690	110807
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	141259	469690

განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ტრანს გარანტი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2008 წლის 30 იანვარს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი. ზაქესი. მშვიდობის 104

საიდენტიფიკაციო კოდი: 200254802

-საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

-საერთაშორისო (სახმელეთო) სატვირთო გადაზიდვები და გადაზიდვის ორგანიზება.

-ასევე შპს. ტრანს გარანტი წარმოადგენს შპს. გითა-ს (ს.კ.236079685) მშობელ კომპანიას.

– სხვა საქმიანობა: არასაცხოვრებელი ფართის იჯარა.

- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექტორი.

შპს „ტრანს გარანტი“ 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში აბარებს კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

-ბუღალტრული სინთეზური აღრიცხვა – ელექტრონული ფორმა, კერძოდ, კომპიუტერული პროგრამა „სუპერ ფინის“ მეშვეობით.

-საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის“ შესაბამისად მოქმედი ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვე-ანგარიშები.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

– ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.
- საწარმო ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან;

არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის;

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური აღრიცხვა წარმოებს სტანდარტულ ფორმებში.

საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ონლაინ რეჟიმში და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი ანგარიშგაღებულ პირებზე გაიცემა აგრეთვე ონლაინ რეჟიმში ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება საბუღალტრო უწყისებში.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;
- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები საქონლის მომსახურების მომწოდებლების მიმართ: მეკავშირე საწარმოს, ურთიერთდამოკიდებული პირების, მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აღირიცხება გამიჯნულად;

საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწარმოს კონსოლიდირებული კაპიტალი წესდებით შეადგენს 2000 ლარს. მათ შორის შპს "გიოთა"-ზე 2000 ლარი; შპს "ტრანს გარანტ"-ზე 0 ლარი.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორობა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

შემოსავლების აღრიცხვა

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის

საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

მოგება-ზარალი:

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;

– საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

– სხვა დანიშნულებით, პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

-მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

-მუნიციპალიტეტისათვის დივიდენდის გაცემა (გაუნაწილებელი მოგების) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 130-ე მუხლის საფუძველზე განთავისუფლებულია დაბეგვრისაგან.

მოგების გადასახადი:

– მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის, კერძოდ ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად.

დამატებითი განმარტებები:

– არსებულ კომპანიებში არ აღენიშნება არანაირი განსხვავებული მონაცემები, გარდა შპს ტრანს გარანტი-სა, არასაოპერაციო შემოსავლების ნაწილში, რომელიც შეადგენს 10500 ლარს , ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან გამომდინარე.

შპს “ტრანს გარანტი“-ის

დირექტორი

ქ. მამუკელი თანხმობა კარინე:

ბუღალტერი:

ლ. ოსიპოვი

ლ. ოსიპოვი.

