

სს „ტრანსმარკეტ "
412738514

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023

2022

2021

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები			
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	61,347	76,684	95,855
არამატერიალური აქტივები	5			-
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		61,347	76,684	95,855

მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	-	-	-
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	329,572	1,430,765	543
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		-	2,274,433	4,989,206
დებიტორული დავალიანებები	8	7,939,145	3,860,199	3,860,199
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	3,068,916	8,849,588	7,043,699
სულ მოკლევადიანი აქტივები		11,337,633	16,414,985	15,893,647
სულ აქტივები		11,398,980	16,491,669	15,989,502

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება /				
აკუმულირებული ზარალი	10	3,080,560	10,407,305	9,895,735
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		3,080,560	10,407,305	9,895,735

გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	2,282,161	2,487,710	2,487,710
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2,282,161	2,487,710	2,487,710

მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები	12	6,035,957	3,596,654	1,700,424
საგადასახადო ვალდებულებები	13			

სხვა ვალდებულება	302		1,905,633
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები			

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	6,036,259	3,596,654	3,606,057
--------------------------------	-----------	-----------	-----------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,398,980	16,491,669	15,989,502
--	-------------------	-------------------	-------------------

	-	-	-
--	---	---	---

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 ივლისი.

დირექტორი : გიორგი ნემსაძე

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

საწესდებო
კაპიტალი

გაუნაწილებელი
მოგება / ზარალი

განაწილებულ
ი მოგება /
გადახდილი
დივიდენდი

სულ საკუთარი
კაპიტალი

ჯგუფი

ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	9,643,028	-	9,643,028
მოგება/(ზარალი)		1,251,717		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-		(934,710)	
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) მთლიანი სრული			(64,300)	(64,300)
შემოსავალი/(ზარალი)	-	9,895,735		9,895,735
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	9,895,735		9,895,735
0				
მოგება/(ზარალი)		611,570		10,507,305
დივიდენდის განაწილება	-			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	(100,000)		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) მთლიანი სრული				-
შემოსავალი/(ზარალი)	-	10,407,305		10,407,305
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2022 წელი	-	10,407,305	-	10,407,305
მოგება/(ზარალი)		(648,929)		9,758,376
დივიდენდის განაწილება	0		(690,560)	
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	0	(715,410)		
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი) მთლიანი სრული		(5,271,846)		-
შემოსავალი/(ზარალი)	-	3,080,560		3,080,560
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2023 წელი	-	3,080,560	-	3,080,560

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 ივლისი

დირექტორი: გიორგი ნემსაძე

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2023	2,022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	(648,929)	611,570
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	(15,337)	(19,171)
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	(4,078,946)	-
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	-	-
გადახდილი ავანსების ცვლილება	1,101,193	(1,430,222)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	2,274,433	2,714,773
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	(789,001)	365
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	(2,439,303)	(1,896,230)
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	302	1,905,633
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4,595,588)	1,886,718
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	15,337	19,171
აომატეორიული აქტივების ცვლილება	(715,410)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(700,073)	19,171
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაიღებული დივიდენდები	(690,560)	(100,000)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	205,549	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(485,011)	(100,000)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(5,780,672)	1,805,889
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყის	8,849,588	7,043,699
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლო	3,068,916	8,849,588

0

-

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 ივლისი

დირექტორი : გიორგი ნემსაძე

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

		2023	2022
საოპერაციო შემოსავალი	14	6,074,442	7,383,015
საპროცენტო შემოსავალი	15		
სხვა შემოსავალი	16	13,189	-
სულ შემოსავალი		6,087,631	7,383,015
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	- 5,838,152	- 4,953,206
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	- 99,068	- 99,068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	- 784,003	- 1,700,000
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 15,337	- 19,171
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20		
სულ ხარჯები		- 6,736,560	- 6,771,445
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		- 648,929	611,570
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		- 648,929	611,570.00
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წლის მოგება / ზარალი		- 648,929	611,570.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 ივლისი.

დირექტორი: გიორგი ნემსაძე

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2023 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

2023 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.

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2024 წლის 30 ივლისს.

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 გახდინან. 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