

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	946799	141259	469690
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	411111	448255	314214
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	30620
მარაგები	31037	53520	33465
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	31037	53520	33465
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	2609689	3040568	2502787
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4539670	4224636	3891810
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	25418	17451	4680
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	109297	49217	2164
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	13679	32052	109138
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	148394	98720	115982
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპი	2000	2000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4363948	3867588	3773828
გადაფასების რეზერვი	25328	256328	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	4391276	4125916	3775828
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4391276	4125916	3775828
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4539670	4224636	3891810
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1388397	643034	847989
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	134715	66668	6844

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3876969	11800168
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3876969	11800168
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	3876969	11800168
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-281350	-4769
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-171394	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-234	-42367
იჯარის ხარჯი	-41111	-3135741
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-3182877
სულ საოპერაციო ხარჯები	-494089	-6365754
საოპერაციო მოგება	3382880	5434414
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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3382880	5434414
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	3382880	5434414
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3382880	5434414
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	3382880	5434414
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	3382880	5434414
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	3382880	5434414
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	3382880	5434414
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4125916	3775828
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	-3117520	-5084326
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4391276	4125916

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	805540	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-328431
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	805540	-328431
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	141259	469690
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	946799	141259

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. არსენ ოქროჯანაშვილის 10 ა
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“ 2023 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;

-ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 2609689 ლარს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური აღრიცხვა წარმოებს სტანდარტულ ფორმებში.

საწვავის აღრიცხვა

-ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ონლაინ რეჟიმში და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. საწვავი ანგარიშვალდებულ 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;

- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 31037 ლარს.

მოთხოვნების აღრიცხვა

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

- მოთხოვნების ნაშთი 2024 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 411111 ლარს.

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 "გიტა"-ზე 2000 ლარი; შპს "ტრანს გარანტ"-ზე 0 ლარი.

- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა 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.

- 2023 წელს ყველა შემოსავალი მიღებულია მომსახურების გაწევიდან და შეადგენს 3876969 ლარს.

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 18442 ლარს, ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან გამომდინარე.

შპს "ტრანს გარანტი"-ის

დირექტორი



ობანეზოვა კარინე:

ბუღალტერი:

ლ. ოსიპოვი.