

შპს „ტრანსლაივი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(არააუდირებული)

შპს „ტრანსლაივი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „ტრანსლაივი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	27,968	15,646	11,265
არამატერიალური აქტივი	2	815,965	511,075	398,415
		843,932	526,722	409,681
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	5	3,144	3,436	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	2,054,440	523,704	1,102,324
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	1,911	22,102	67,859
		2,059,494	549,242	1,170,183
მთლიანი აქტივები		2,903,427	1,075,963	1,579,863
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		459,546	459,546	440,433
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(443,889)	(180,370)	41,947
		15,656	279,176	482,380
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	6	113,140	76,778	-
		113,140	76,778	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	6	2,344,225	421,902	601,889
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	421,800	288,825	480,786
საგადასახადო ვალდებულებები		-	720	4,018
გადასახდელი პროცენტი		8,605	8,562	10,790
		2,774,630	720,009	1,097,483
მთლიანი ვალდებულებები		2,887,770	796,787	1,097,483
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,903,427	1,075,963	1,579,863

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

		12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	27,968	15,646	11,265
არამატერიალური აქტივი	2	815,965	511,075	398,415
		843,932	526,722	409,681
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	5	3,144	3,436	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	2,054,440	523,704	1,102,324
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	1,911	22,102	67,859
		2,059,494	549,242	1,170,183
მთლიანი აქტივები		2,903,427	1,075,963	1,579,863
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		459,546	459,546	440,433
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(443,889)	(180,370)	41,947
		15,656	279,176	482,380
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	6	113,140	76,778	-
		113,140	76,778	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	6	2,344,225	421,902	601,889
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	421,800	288,825	480,786
საგადასახადო ვალდებულებები		-	720	4,018
გადასახდელი პროცენტი		8,605	8,562	10,790
		2,774,630	720,009	1,097,483
მთლიანი ვალდებულებები		2,887,770	796,787	1,097,483
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,903,427	1,075,963	1,579,863

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2024	2023	2022
ამონაგები	8	19,656,552	12,662,670	6,058,543
თვითღირებულება		(18,691,694)	(12,023,176)	(5,627,875)
საერთო მოგება		964,858	639,494	430,668
სხვა შემოსავლები	9	40,926	50,237	6,814
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(953,975)	(782,145)	(327,992)
საოპერაციო მოგება		51,809	(92,414)	109,490
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12	(37,095)	(4,215)	(15)
ფინანსური ხარჯი	13	(282,588)	(105,056)	(50,177)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	4,464	(20,570)	(14,090)
მოგება დაბეგრამდე		(263,410)	(222,255)	45,208
მოგების გადასახადის ხარჯი		(110)	(62)	(3,151)
წმინდა მოგება		(263,520)	(222,317)	42,058
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(263,520)	(222,317)	42,058

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2024	2023	2022
ამონაგები	8	19,656,552	12,662,670	6,058,543
თვითღირებულება		(18,691,694)	(12,023,176)	(5,627,875)
საერთო მოგება		964,858	639,494	430,668
სხვა შემოსავლები	9	40,926	50,237	6,814
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(953,975)	(782,145)	(327,992)
საოპერაციო მოგება		51,809	(92,414)	109,490
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	12	(37,095)	(4,215)	(15)
ფინანსური ხარჯი	13	(282,588)	(105,056)	(50,177)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	11	4,464	(20,570)	(14,090)
მოგება დაბეგვრამდე		(263,410)	(222,255)	45,208
მოგების გადასახადის ხარჯი		(110)	(62)	(3,151)
წმინდა მოგება		(263,520)	(222,317)	42,058
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(263,520)	(222,317)	42,058

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	440,433	-	41,947	482,380
წმინდა მოგება	-	-	(222,317)	(222,317)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(222,317)	(222,317)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	19,113	-	-	19,113
2023 წლის 31 დეკემბერი	459,546	-	(180,370)	279,176
წმინდა მოგება	-	-	(263,520)	(263,520)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(263,520)	(263,520)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	459,546	-	(443,889)	15,656

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაიფი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	440,433	-	41,947	482,380
წმინდა მოგება	-	-	(222,317)	(222,317)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(222,317)	(222,317)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	19,113	-	-	19,113
2023 წლის 31 დეკემბერი	459,546	-	(180,370)	279,176
წმინდა მოგება	-	-	(263,520)	(263,520)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(263,520)	(263,520)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2024 წლის 31 დეკემბერი	459,546	-	(443,889)	15,656

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2025 წლის 27 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს ტრანსლაივი (შემდგომში – კომპანია) (405474124) დაფუძნდა 2021 წლის 23 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, შალვა ნუცუბიძის ქ., N129, ბ. 90

სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთების საგზაო, სარკინიგზო, საზღვაო და საჰაერო ტრანსპორტირება.

31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მეწილეები იყვნენ:

- ლევან კილაძე - 3.8%
- გიორგი ყანჩაველი - 3.8%
- გიორგი ოთიაშვილი - 3.8%
- გიორგი ჯღარკავა - 5%
- თეკლე გამცემლიძე - 9.5%
- მიხეილ ნამადოვი - 37.05%
- ზურაბ ბასილია - 37.05%

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს დირექტორი - გიორგი ჯღარკავა და გიორგი გოგლიძე.

2. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება N96-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი,

შპს „ტრანსლაივი“

რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა 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 აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომუშავებულ მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა.

სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას.

სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისთვის.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
1USD/GEL	2.8068	2.6894
1EUR/GEL	2.9306	2.9753

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთით.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

შპს „ტრანსლაივი“

ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

ლივიდენდები

ლივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი ლივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

1. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	20,847	-	20,847
შემოსვლა	-	-	-	18,853	-	18,853
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	39,700	-	39,700
ცვეთა და გაუფასურება						-
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	(5,201)	-	(5,201)
პერიოდის ცვეთა	-	-	-	(6,532)	-	(6,532)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	(11,733)	-	(11,733)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	-	-	-	15,646	-	15,646
31 დეკემბერი 2024	-	-	-	27,968	-	27,968

2. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
31 დეკემბერი 2023	557,917	557,917
შემოსვლა	353,300	353,300
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	911,217	911,217
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2023	(46,842)	(46,842)
პერიოდის ამორტიზაცია	(48,411)	(48,411)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2024	(95,252)	(95,252)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2023	511,075	511,075
31 დეკემბერი 2024	815,965	815,965

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2024	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	-	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	1,911	22,102	67,859
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-	-
სულ	1,911	22,102	67,859

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2024	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	374,219	293,307	661,621
გადახდილი ავანსები	54,907	30,590	36,179
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	1,625,313	199,824	404,524
სულ	2,054,440	523,722	1,102,324

5. მარაგები

	2024	2023	2022
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა სამეურნეო მარაგი	3,144	3,436	-
სულ	3,144	3,436	0

6. სესხები

	2024	2023	2022
გრძელვადიანი			
საბანკო სესხები	113,140	76,778	-
სულ სესხები	113,140	76,778	-

მოკლევადიანი სესხები

საბანკო ოვერდრაფტი	-	-	-
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	2,296,896	398,680	601,889
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	47,329	23,222	-
	2,344,225	421,902	601,889

სულ სესხები	2,457,365	498,680	601,889
--------------------	------------------	----------------	----------------

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	381,777	232,896	314,565
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	6,152	39,526	143,343
მიღებული ავანსები	15,600	6	8,479
გადასახდელი ხელფასები	15,672	12,369	12,338
სხვა ვალდებულებები	2,599	4,028	2,060
სულ	421,800	288,825	480,786

8. ამონაგები

	2024	2023	2022
საქონლის გაყიდვა	-	-	-
მომსახურების გაწევა	19,656,552	12,662,670	6,058,543
სულ	19,656,552	12,662,670	6,058,543

9. სხვა შემოსავლები

	2024	2023	2022
არასაოპერაციო მოგება	40,926	2,780	6,814
ზარალის ანაზღაურება	-	47,458	-
სულ	40,926	50,237	6,814

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	(551,505)	(454,065)	(184,278)
მივლინების ხარჯები	(11,252)	(6,018)	-
სხვა საერთო ხარჯი	(128,892)	(124,369)	(74,382)
იჯარის ხარჯი	(57,299)	(57,660)	(9,889)
ბანკის საკომისიო	(18,662)	(11,713)	(4,287)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,953)	(2,968)	(95)
პროგრამული მომსახურება	(27,336)	(22,739)	(15,597)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(100,134)	(66,626)	(23,409)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(54,942)	(35,988)	(16,055)
სულ	(953,975)	(782,145)	(327,992)

11. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2024	2023	2022
საკურსო სხვაობით მიღებული საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4,464	(20,552)	(14,090)
სულ	4,464	(20,552)	(14,090)

12. სხვა ხარჯები

	2024	2023	2022
არასაოპერაციო ხარჯები	(36,854)	(4,008)	-
საურავი	(240)	(207)	(15)
სულ	(37,095)	(4,215)	(15)

13. ფინანსური შემოსავალი

<i>ფინანსური ხარჯი</i>	2024	2023	2022
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(282,588)	(105,056)	(50,177)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(282,588)	(105,056)	(50,177)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-	-

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(282,588)	(105,056)	(50,177)
-----------------------------------	------------------	------------------	-----------------

14. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების გაწევა:	2024	2023	2022
მეკავშირე საწარმო	11,814,995	4,590,053	2,705,078
სულ	11,814,995	4,590,053	2,705,078

მომსახურების მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

მომსახურების შეძენა:

	2024	2023	2022
მომსახურების შეძენა	2,793,566	3,449,857	1,151,774
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო			
სულ	2,793,566	3,449,857	1,151,774

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2024	2023	2022
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი			
მეკავშირე საწარმო	1,625,313	199,824	404,524
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი			
მეკავშირე საწარმო	6,152	39,526	143,343
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო			
სულ	1,631,465	239,350	547,867

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2024	2023	2022
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	130,918	123,358	107,028
სულ	130,918	123,358	107,028

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ადგილი არ ჰქონია.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი ჯღარკავა

შპს „ტრანსლაივი“

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება:

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი ჯდარკავა

