

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს

ტრანსმისია ს/კ 445418450

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

- სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1 ბალანსი

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წელი		
პერიოდი	31 დეკემბერი 2024 წელი	31 დეკემბერი 2023 წელი
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	4 330	11 200
სავაჭრო მოთხოვნები	565 668	272 120
გადახდილი ავანსები, გაცემული სესხი და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	27 576	37 873
მარაგები	386 068	243 835
-მზა პროდუქცია		
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30 892	30 891
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	746	746
ძირითადი საშუალებები	621 710	725 978
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1 636 990	1 322 643
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	373 353	175 442
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	35 625	26 322
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19 909	27 185
საგადასახადო ვალდებულებები	762	9 742
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
გამოუმუშავებელი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	66 676	186 299
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	23 500	0
სულ ვალდებულებები	519 825	424 990
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 117 165	897 653
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 117 165	897 653
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 636 990	1 322 643

2 მოგება-ზარალი

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450 საქმიანობის შედეგები 2024 წელი		
	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	1 621 685	1 822 666
- საქონლის გაყიდვიდან	429 616	370 929
- მომსახურების გაწევიდან	1 192 069	1 451 737
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(324 074)	(267 068)
- საწყისი მარაგები	243 835	205 734
- მარაგების შესყიდვა	466 306	305 169
გადამუშავების ხარჯები		
- საბოლოო მარაგები	386 067	243 835
საერთო მოგება	1 297 611	1 555 598
სხვა შემოსავალი	23 033	3 706
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(270 115)	(226 177)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(151 682)	(109 769)
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	(10 335)	(15 880)
იჯარის ხარჯი	(4 237)	(86 782)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(661 014)	(738 741)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 074 350)	(1 173 643)
საოპერაციო მოგება	223 261	381 955
გაუფასურების ხარჯი (რევერსირება)		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯი		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	(22 680)	(10 420)
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	200 581	371 535
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/ზარალი	200 581	371 535
სხვა სრული შემოსავალი(ზარალი)	200 581	371 535
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი(ზარალი)სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)	200 581	371 535
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	897 653	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	18 931	526 118
კაპიტალი სააგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 117 165	897 653
თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა	21	

3 ფულადი სახსრები

შპს „ტრანსმიცია“ ს/ნ 445418450
ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 წელი

	31.12.2024	31.12.2023
<u>შემოსავლები:</u>		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	1235183	1582926
ავანსად მიღებული თანხები		
<u>სულ შემოსული თანხები</u>	1235183	1582926
<u>საოპერაციო ხარჯები:</u>		
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	-814819	-1163846
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	-214210	-158769
გადახდილი გადასახადები	-49098	-48903
<u>სულ გაცემული თანხები</u>	-1078127	-1371518
<u>ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან</u>	157056	211408
<u>ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:</u>		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-35500	-142937
მიღებული დივიდენდები		
<u>სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:</u>	-35500	-142937
<u>ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან</u>		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი		
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	-1229	-491
მიღებული სესხი	0	66252
სესხის ძირის დაფარვა	-116706	-107415
სესხის პროცენტის დაფარვა	-10491	-15880
გაცემული დივიდენდი		
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება		
<u>სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან</u>	-128426	-57534
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	-6870	10937
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11200	263
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4330	11200

4. კაპიტალის მოძრაობა

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული პერიოდისათვის

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 01/01/2024 წ.	-	897 653.00	897 653.00
2023 წლის მოგება/ზარალი		200 581.00	200 581.00
გაცემული დივიდენდი		-	-
სხვა ცვლილება		18 931.00	18 931.00
ნაშთი 31/12/2024 წ	-	1 117 165.00	1 117 165.00

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და
განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2012 წლის 07 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი მ.ჯავახიშვილის ქუჩა № 9 ბინა № 10. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი მამია ვარშანიძის 118. . საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მარინე ვარშანიძე პ/ნ 61001008810.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატრანსპორტო გადაზიდვა და სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და **პროცენტების**) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. კომპანიას გააჩნია საბანკო სესხი.

სავაჭრო ვალდებულებები

მიმწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ მანქანა დანადგარები	-20%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-15%

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

დირექტორი:

შორენა დიასამიძე

ბუღალტერი:

ინდირა ხალვაში

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს

ტრანსმისია ს/კ 445418450

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1 ბალანსი

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წელი		
პერიოდი	31 დეკემბერი 2024 წელი	31 დეკემბერი 2023 წელი
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	4 330	11 200
სავაჭრო მოთხოვნები	565 668	272 120
გადახდილი ავანსები, გაცემული სესხი და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	27 576	37 873
მარაგები	386 068	243 835
- მზა პროდუქცია		
სხვა	0	0
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	30 892	30 891
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	746	746
ძირითადი საშუალებები	621 710	725 978
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	1 636 990	1 322 643
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	373 353	175 442
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	35 625	26 322
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19 909	27 185
საგადასახადო ვალდებულებები	762	9 742
გამომუშავებული შემოსავალი		
გამომუშავებული		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	66 676	186 299
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	23 500	0
სულ ვალდებულებები	519 825	424 990
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალი, კოოპერატივის შემთხვევაში საპაიო კაპიტალი)		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 117 165	897 653
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 117 165	897 653
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 636 990	1 322 643

Handwritten signature

2 მოგება-ზარალი

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450 საქმიანობის შედეგები 2024 წელი		
	2024 წელი	2023 წელი
ნეტო ამონაგები	1 621 685	1 822 666
- საქონლის გაყიდვიდან	429 616	370 929
- მომსახურების გაწევიდან	1 192 069	1 451 737
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა	(324 074)	(267 068)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	243 835	205 734
- საწყისი მარაგები	466 306	305 169
- მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების ხარჯები		
- საბოლოო მარაგები	386 067	243 835
საერთო მოგება	1 297 611	1 555 598
სხვა შემოსავალი	23 033	3 706
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(270 115)	(226 177)
ცვტა/ამორტიზაცია	(151 682)	(109 769)
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	(10 335)	(15 880)
იჯარის ხარჯი	(4 237)	(86 782)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(661 014)	(738 741)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 074 350)	(1 173 643)
საოპერაციო მოგება	223 261	381 955
გაუფასურების ხარჯი (რევერსირება)		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯი		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		
მიღებული დივიდენდები	(22 680)	(10 420)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)		
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	200 581	371 535
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/ზარალი	200 581	371 535
სხვა სრული შემოსავალი(ზარალი)		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი(ზარალი)/სულ	200 581	371 535
მთლიანი სრული შემოსავალი(ზარალი)	897 653	0
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა)	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	18 931	526 118
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1 117 165	897 653
კაპიტალი სააგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	21	
თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა		

შ. თოსოძე

3 ფულადი სახსრები

შპს „ტრანსმისია“ ს/ნ 445418450

ფულადი სახსრების მოძრაობა 2024 წელი

	31.12.2024	31.12.2023
<u>შემოსავლები:</u>		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	1235183	1582926
ავანსად მიღებული თანხები		
<u>სულ შემოსული თანხები</u>	<u>1235183</u>	<u>1582926</u>
<u>საოპერაციო ხარჯები:</u>		
მომხმარებლებზე გადახდილი თანხები	-814819	-1163846
თანამშრომლებზე გადახდილი ხარჯები	-214210	-158769
გადახდილი გადასახადები	-49098	-48903
<u>სულ გაცემული თანხები</u>	<u>-1078127</u>	<u>-1371518</u>
<u>ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან</u>	<u>157056</u>	<u>211408</u>
<u>ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:</u>		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-35500	-142937
მიღებული დივიდენდები		
<u>სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:</u>	<u>-35500</u>	<u>-142937</u>
<u>ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან</u>		
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	-1229	-491
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	0	66252
მიღებული სესხი	-116706	-107415
სესხის ძირის დაფარვა	-10491	-15880
სესხის პროცენტის დაფარვა		
გაცემული დივიდენდი		
საკუთარი კაპიტალის ცვლილება	-128426	-57534
<u>სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან</u>	<u>-128426</u>	<u>-57534</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა</u>	<u>-6870</u>	<u>10937</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისისთვის	11200	263
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	4330	11200

წ. დიმიტოვი

4. კაპიტალის მოძრაობა

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450

საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის დასრულებული პერიოდისათვის

დასახელება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 01/01/2024 წ.	-	897 653.00	897 653.00
2023 წლის მოგება/ზარალი		200 581.00	200 581.00
გაცემული დივიდენდი		-	-
სხვა ცვლილება		18 931.00	18 931.00
ნაშთი 31/12/2024 წ	-	1 117 165.00	1 117 165.00

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტრანსმისია ს/კ 445418450, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2012 წლის 07 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი მ.ჯავახიშვილის ქუჩა № 9 ბინა № 10. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ბათუმი მამია ვარშანიძის 118. საწარმო დაფუძნებული და 100% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი მარინე ვარშანიძე პ/ნ 61001008810.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატრანსპორტო გადაზიდვა და სამშენებლო მასალების რეალიზაცია.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

მ. დიმიტოვი

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. კომპანიას გააჩნია საბანკო სესხი.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ზარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

Handwritten signature

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-5 %
✓ მანქანა დანადგარები	-20%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-15%

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

მ. დონაძე

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შორენა დიასამიძე

ინდირა ხალვაში