

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის
31 დეკემბერს

გ. მს. ა. მ. გ.

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7- 12

გ. მსხ. მ. გ.

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2019	2018	2017
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	38026	69482	43514
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	755944	284468	476811
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	40988	2149	1815
სულ მიმდინარე აქტივები		834958	356099	522140
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1339	757	1021
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1339	757	1021
სულ აქტივები		836297	356856	523161
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	319330	79115	253060
სხვა ვალდებულებები		7035		
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		87459	42051	49469
ანარიცხებისაგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაჭირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		209180	126530	62435
სასეხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი	6	-	-	30876
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		623004	247616	395840
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		626004	247616	395840
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		213293	109160	127321
სულ საკუთარი კაპიტალი		213293	109160	127321
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		836298	356856	523161

ვ. მესხიშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2019წელი	საანგარიშოპერიოდი 2018წელი
ამონაგები	1	3675186	2631585
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(2647143)	(2066599)
საერთო მოგება		1028043	564986
სხვა შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(413285)	(299877)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		614758	265109
არასაოპერაციო შემოსავალი			
არასაოპერაციო ხარჯები		(16074)	(20706)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		598684	244403
მოგების გადასახადის ხარჯი		(74183)	(40106)
მიმდინარე წლისწმინდა მოგება		524501	204297
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		109160	127321
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(420368)	(222458)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		213293	109160

ვ. პეტრიაშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	(ლარი)	
	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3870331	3297810
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საკონელოზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(1836929)	(1713833)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1212528)	(764564)
დღგ და სხვა გადასახადები	(430526)	(539186)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(1436)	(925)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	388912	279302
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანა დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანა დანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		-
სესხის გაცემა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	-	33220
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	(64096)
გაცემული დივიდენდი	(420368)	(222458)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(31456)	25968

ვ. პოსტოლკინი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდ ებო კაპიტა ლი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			127321	127321
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				204297
გაცემული დივიდენდი				222458
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			109160	109160
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				524501
გაცემული დივიდენდი				420368
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			213293	213293

გ. მსხ. მკ

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 მ.პ.ს. „ავტო ტრანს ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 18 ივნისს. ს.ნ 215613316. კომპანიის დამფუძნებლები:

ვახტანგ მასხარაშვილი-პ.ნ.54001003743- 50%

დარეჯან კუპატაძე-პ.ნ.54001050972- 50%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი პ.ნ.54001003743 იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.ჭიათურა ნინოშვილის ქ. N 16,

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

-მომსახურება (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტი, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსოს ხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

გ. მს. ა. მ.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არმიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

-ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

გ. მსხ. მკ.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვახარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

შენიშვნა1

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2019წ	2018წ
ნაღდი ფული სალაროში	36845	37636
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	1181	31846
სულ ფულადი სახსრები:	38026	69482

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში (ძირითადი) და თი ბი სი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა2

დასახელება	2019წ	2018წ
მოთხოვნები მიწ.და მომსახ.	755944	284468
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	755944	284468

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

ვ. მსხიპაძე

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019წ	2018წ
მასალები და ნედლეული	38714	2149
სხვა მასალები	2276	-
სულ მარაგები	40990	2149

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის და ბენზინის საწვავის ნაშთს.

სხვა მასალები შედგება იჯარით აღებული უძრავი საშუალების გასარემონტებლად შეძენილი მასალებისაგან რომელიც გაუნარჯავია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6.31.12.19	შემოსვლა	გასვლა	6.31.12.18
ოფისის აღჭურვილობა	2315	942		1373
სულ ჯამი	2315			1373

გ. მს. მჭ.

ცვეთა	5.31.12.19	ცვ.დარიცხვა	ცვ.ჩამოწერა	5.31.12.18
ოფისის აღჭურვილობა	976	360		616
სულ ჯამი	976	360	-	616
საბალანსო ღირებულება.	1339			

კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული და მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული, 2019 წლის განმავლობაში შეძენილია 6 დასახელების მცირე ფასიანი ინვენტარი სული 942 ლარის ღირებულების.

-კომპანიას ბალანსზე უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2019წ	2018წ
სავაჭრო ვალდებულება	319330	79115
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	319330	79115

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, ვალდებულების ძირითადი ნაწილი შედგება საწვავის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ (დიზელი და ბენზინი) და სხვადასხვა მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ, პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება შეადგინა 319330 ლარი.

3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

2019 წლის საანგარიშო პერიოდისათვის კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ აქვს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2019წ	2018წ
მომსახურებიდან ამონაგები	3674345	2631585
სხვა	841	
ამონაგები სულ	3675186	2631585

ვ. მსხიშვილი

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2019წ	2018წ
მომსახურების თვითღირებულება	2647223	2066518
სულ თვითღირებულება	2647223	2066518

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, ტრანსპორტით (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურებასა და ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები) მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან:

დასახელება	2019წ	2018წ
ხელფასები	908593	761565
მასალები	6859	649
იჯარის ხარჯები	98700	87645
საწვავისხარჯი	1621801	1216658
სხვა ხარჯი	11189	-
სულ მომსახურების თვითღირებულება	2647143	2066518

3.2.3.ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2019წ	2018წ
ხელფასები	412400	292001
საკანცელარიო ხარჯი	50	198
ცვეთა ამორტზაცია	360	264
საკონსულტაციო მომსახურება	8136	6780
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10	9
სხვა საერთო ხარჯი	8403	625
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	429359	299877

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 29 სექტემბერს.

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"-ს დირექტორი:



ვახტანგ მასხარაშვილი