

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ნაწილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, სამეწარმეო რეგისტრირებულია 1996 წლის 8 მაისიდან; და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: **204382435**

ძირითადი საქმიანობები:

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსადგურის მომსახურება, სამგზავრო დარბაზისა და ჩასასხდომი/საპარკინგე ტერიტორიით მომსახურებისა ითვალისწინებს ადგილობრივი და საერთაშორისო სამგზავრო რეისებისათვის ბილეთების რეალიზაციას, ბილეთების დამოუკიდებელი რეალიზატორებისათვის სალაროს ფუნქციონირებისათვის ფართის მიქირავებას, ფართების გაქირავებას აღნიშნულ ინფრასტრუქტურაში ჩართული პირებისათვის, საცალო ვაჭრობას კვების პროდუქტებით.

სააღრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაურთოს განმარტებითი შენიშვნები და

ენელოგანი საადრიცხო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.

ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი საადრიცხო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად.

2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება წარმოებს სალაროს მეშვეობით;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;

4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;

6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;

7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლუატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;

8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება პელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მეორე პუნქტის თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის 174-ე მუხლის მეექვსე ნაწილით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის

განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული
დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი

მ. ჯამრიშვილი

თ. ჯამრიშვილი



ფინანსური ანგარიშგებები

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

აქტივი	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	38,256	117,323	122,772
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2ა	329,727	321,301	294,406
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	87,027	163,174	58,477
საგადასახადო აქტივი	6ა 6ა1	13,592		
სულ მიმდინარე აქტივები		468,602	601,798	475,655
ძირითადი საშუალებები	4ა	1,803,160	1,595,047	1,595,103
არამატერიალური აქტივები	4ა1	651	932	1,578
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	4ა2	42,056	42,056	42,056
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,845,867	1,638,035	1,638,737
სულ აქტივები		2,314,469	2,239,832	2,114,392
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	5ა	61,604	61,647	48,760
საგადასახადო ვალდებულება	6ა 6ა1		57,180	49,230
სხვა ვალდებულებები	7ა	125,163	136,305	111,578
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		186,767	255,133	209,568
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8ა	492,260	492,260	492,260
მოგება/ ზარალი	8ა	268,405	125,402	45,526
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	8ა	1,352,790	1,352,790	1,352,790
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	8ა	14,247	14,247	14,247
სულ კაპიტალი		2,127,702	1,984,699	1,904,824
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,314,469	2,239,832	2,114,392

ავტოვაგზალის დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

2019 წ

2018 წ

დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი	დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი
0-ოვანი დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,861,339	დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,502,840
დღე-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		14,939	0-ოვანი დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,860,791
დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,519,538	დღე-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		87,473
09 საინფორმაციო სამსახურის მომსახურება	26		პირდაპირი ხელფასი	475,634	
ა/მ - მინივენი	2,344		იჯარის ქირა	44,850	
ა/მ ტოიოტა ფორტუნერი	6,473		ელექტროენერგიის ხარჯი	245,894	
ა/მ - შევროლე ავეო	22,412		წყალი	79,700	
ა/სადგომი	56,758		დასუფთავება (ნარჩენების გატანა) - ფარი	26,810	
ადმინისტრაციის მივლინების ხარჯები	770		დაცვის ხარჯი	32,302	
ავტომანქანის პარკირება (შემოსასვლელი)	179,202		ნებართვები და სერტიფიკატები	3,501	
ავტოპარკირება კახეთის სალაროსთან	34,377		სამეურნეო ხარჯები და დამხმარე მასალები	2,499	
აქციების რეგისტრაციის მომსახურება	480		მიღებული მომსახურება	36,087	
გადარიცხვის საკომისიო	1,588		რემონტის დანახარჯები	69,444	
განცხადებების განთავსების ხარჯი	243		გაყიდული/შემძენილი საქონელი	740,988	
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	771,802		შრომის ანაზღაურება	642,257	
დამატებითი ხელფასი	20,269		საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3,556	
დანერგვითი და საკონსულტაციო სამუშაოები	1,688		მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი	69,708	
დასუფთავება (ნარჩენების გატანა)	26,810		მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	3,473	
დაცვის ხარჯი-საერთო დაცვა	17,745		კომუნიკაციის ხარჯები	16,064	
ელექტროენერგიის ხარჯი-ფართის იჯარა	255,268		სალარო აპარატების მომსახურება	3,079	
ინტერნეტბანკის საკომისიო	517		სითიპარკის მომსახურების ხარჯი	100	
იჯარით აღებული	6,670		ბანკის მომსახურების საკომისიო	4,252	
იჯარით აღებული ა/მანქანა SU979LA	2,764		მივლინების ხარჯები	3,184	
კარტრიჯის დამუხტვის და რემ. ხარჯი	890		მიმდინარე რემონტის და საწვავის ხარჯი	31,188	
კოდექსის განახლების ხარჯი	407		კომპიუტერის ხარჯები	1,436	
კომპიუტერების მიმდინარე ხარჯები	856		საკონსულტაციო ხარჯები	6,602	
მაღაზია ღვინის მომსახურება	2,313		პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურება	807	
მაღაზიის მომსახურება	40,104		ცვეთა და ამორტიზაცია	86,058	
მგზავრთა გადაყვანის მომსახურება	73,905		სხვა საგადასახადო ხარჯი	25,809	
მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი	59,118		სხვა საერთო ხარჯი	1,312	
მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	14,483		საპროცენტო შემოსავლები		4,362
მობილური ტელეფონების ხარჯი	2,762		საქველმოქმედო ხარჯი	2,028	
მომსახურების საკომისიო	3,116		სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	4,048	
მონტაჟი და სარემონტო მომსახურება	666		საკურსო სხვაობა	4,047	
ნებართვა- მგზავრთა გადაყვანა	1,695		ხარჯები რეალიზებული ძირითადი საშუალებების	781	
საადრინცხო ფურცლები	1,135		განსაკუთრებული შემოსავლები		500
საბუღალტრო პროგრამა ფინანს-ს მომსახურება	400		შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური ნაწილის		1,003
საგზურები სომხეთი	67		გამოუქვითავი სხვადასხვა ხარჯი	9,594	
საერთო	125,857		სულ	2,677,093	4,456,969
საერთო ხარჯი	114.95		მოგება დაბეგვრამდე		1,779,876
საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3,310		მოგების გადასახადი		
სალარო აპარატების მომსახურება	3,170		წმინდა მოგება		1,779,876
სამეთვალყურეო საბჭოს ხელფასები	215,000				
სანოტარო მომსახურების ხარჯი	237				
საპენსიო ფონდი	6,620				
საპირფარეშოთ სარგებლობა	47,490				
საპირფარეშოს ხარჯი	1,507				
სარეკლამო მომსახურები	900				
სასტუმროს მომსახურება	41,000				



ბი. ჯიჩიშვილი

სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	15,591	
სატრანსპორტო მომსახურება შეკვეთებზე	4,160	
სატრანსპორტო მომსახურება საერთაშორისო	14,130	
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	101	
სითიპარკის მომსახურების ხარჯი	50	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	26,784	
სხვადასხვა	1,063	
ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	43,131	
ტექდათვალიერება	61	
ურთიერთ თანამშრომლობის მომსახურების	20,205	
ფართის იჯარა	49,600	
ცვეთა და ამორტიზაცია	76,874	
ძირითადი ხელფასი	398,897	
წყალი-ფართის იჯარა	85,408	
ჯავშანის საკომისიო	808	
ჰოსტინგის მომსახურება (ვებ-გვერდი)	31	
გაცემული სესხებიდან		3,812
თვლირებულია ჩამოწერილი ძირითადი სა	191	
საკურსო სხვაობა		609
საქველმოქმედო ხარჯი	5,193	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,208	
უსასყიდლოდ ელ საქონელი		49
შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარა		1,110
სულ	2,804,812	4,401,395
მოგება დაზღვევამდე		1,596,583
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1,596,583

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

მ. ჯამრიშვილი

თეიმურაზ ჯამრიშვილი



სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,336,815	4,124,094
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და		
გადასახადები	(4,193,546)	(3,007,226)
	1,143,269	1,116,867
სასესხო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	75,000	29,340
გადახდილი სესხები		(53,250)
	75,000	(23,910)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(1,297,336)	(1,098,406)
	(1,297,336)	(1,098,406)
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(79,067)	(5,449)

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

ბ. ჯ. შიშვიძე

თეიმურაზ ჯამრიშვილი



სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

დასახელება	საწყ დებეტი 1/1/2019	საწყ კრედიტი 1/1/2019	ბრ დებეტი	ბრ კრედიტი	ნაშთი დებ 31/12/2019	ნაშთი კრედ 31/12/2019
ჩვეულებრივი აქციები		492,260				492,260
გაუნაწილებელი მოგება		125,402	1,453,588	1,596,583		268,405
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		1,352,790				1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		14,247				14,247
სულ		1,984,699				2,127,702

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალის დირექტორი:

მ. ჯ. შიშველი

თეიმურაზ ჯამრიშვილი



სს თბილისის ცენტრალური ავტოგაგზალი 204382435
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
1100	14,887.84	0.00	21,671,534.20	21,677,174.61	9,247.43	0.00
ნადდი ფული						
ეროვნულ ვალუტაში	14,887.84	0.00	21,671,534.20	21,677,174.61	9,247.43	0.00
1200	102,434.98	0.00	4,650,960.50	4,724,387.24	29,013.12	4.88
ეროვნული ვალუტა						
რეზიდენტ ბანკში	92,939.43	0.00	4,638,045.73	4,713,223.77	17,761.39	0.00
უცხოური ვალუტა						
რეზიდენტ ბანკში	9,495.55	0.00	12,914.77	11,163.47	11,251.73	4.88

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
	257,678.94	10,437.46	25,204,066.26	25,210,934.55	249,341.51	8,968.32
მოთხოვნები მიწოდებიდან						
და მომსახურებიდან	252,278.22	9,989.18	24,898,689.79	24,906,225.79	243,717.73	8,964.69
მოთხოვნები საწარმოს						
პერსონალის მიმართ	2,930.08	448.28	302,376.47	304,708.76	153.14	3.63
მომწოდებლებზე						
გადახდილი ავანსები	2,470.64	0.00	3,000.00	0.00	5,470.64	0.00
	63,769.71	10.00	30,100.00	15,588.50	78,281.21	10.00
მიღებული მოკლევადიანი						
თამასუქები	63,769.71	10.00	30,100.00	15,588.50	78,281.21	10.00
მისაღები პროცენტები	10,323.11	29.59	3,812.40	3,052.15	11,072.76	18.99

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

1600	163,142.77	0.01	783,937.65	860,053.49	87,026.92	0.00
ნედლეული და						
მასალები	13,443.87	0.00	594.05	10,256.14	3,781.78	0.00
საქონელი	145,879.54	0.01	754,510.73	820,964.48	79,425.78	0.00
სხვა სასაქონლო-						
მატერიალური მარაგი	3,819.36	0.00	28,832.87	28,832.87	3,819.36	0.00

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

2100	2,051,320.51	0.00	422,657.36	137,675.57	2,336,302.30	0.00
ავეჯი						
ოფისისათვის	133,362.74	0.00	25,249.08	0.00	158,611.82	0.00
დაუმთავრებელი						
მშენებლობა	154,500.32	0.00	290,719.58	137,421.14	307,798.76	0.00
იჯარით აღებული	15,830.92	0.00	0.00	0.00	15,830.92	0.00

ქონების კეთილმოწყობა						
კომპიუტერები	140,251.22	0.00	56,760.41	0.00	197,011.63	0.00
მიწის ნაკვეთები	239,497.66	0.00	0.00	0.00	239,497.66	0.00
მსუბუქი						
ავტომობილები	53,314.36	0.00	0.00	0.00	53,314.36	0.00
ნაგებობები	95,364.69	0.00	49,928.29	254.43	145,038.55	0.00
შენობები	1,219,198.60	0.00	0.00	0.00	1,219,198.60	0.00
2200	0.00	456,273.83	63.60	76,593.17	0.00	532,803.40
ავჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	0.00	105,267.23	0.00	9,734.89	0.00	115,002.12
კომპიუტერების ცვეთა	0.00	3,432.00	0.00	3,168.00	0.00	6,600.00
მიწის ნაკვეთების ცვეთა	0.00	108,922.50	0.00	23,081.52	0.00	132,004.02
ნაგებობების ცვეთა	0.00	13,786.97	0.00	2,820.42	0.00	16,607.39
სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	0.00	19,588.37	63.60	7,425.20	0.00	26,949.97
შენობის ცვეთა	0.00	53,314.36	0.00	0.00	0.00	53,314.36
	0.00	151,962.40	0.00	30,363.14	0.00	182,325.54

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის.

4ა1 არამატერიალური აქტივები

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
ლიცენზიები	3,512.06	0.00	0.00	0.00	3,512.06	0.00
2600	0.00	2,580.15	0.00	281.00	0.00	2,861.15
ლიცენზიების ამორტიზაცია	0.00	2,580.15	0.00	281.00	0.00	2,861.15

4ა2 მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	42,056.00	0.00	0.00	0.00	42,056.00	0.00

3000 მიმდინარე ვალდებულებები ა5

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3100	108,367.19	168,279.48	4,205,365.55	4,205,377.30	95,668.65	155,592.69
გადასახდელი ხელფასები	53,562.02	27,505.58	1,333,416.39	1,344,680.25	32,043.74	17,251.16
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

მიღებული ავანსები	3,230.53	5,521.20	729,576.60	734,045.00	11,482.00	18,241.07
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი						
ვალდებულებები	51,574.64	134,192.70	2,018,085.06	2,001,084.55	52,142.91	117,760.46
სხვა მოკლევადიანი						
ვალდებულებები	0.00	1,060.00	124,287.50	125,567.50	0.00	2,340.00
3200	0.00	1,679.70	0.00	0.00	0.00	1,679.70
მოკლევადიანი სესხები	0.00	1,679.70	0.00	0.00	0.00	1,679.70

საგადასახადო ვალდებულებები ნა ნა1

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3300	12,696.35	69,887.27	2,809,773.39	2,738,990.09	39,201.54	25,609.16
გადასახდელი დღგ	1,445.89	11,525.18	1,161,003.34	1,139,001.96	11,922.09	0.00
გადასახდელი მოგების						
გადასახადი	0.00	40,405.46	436,567.01	388,439.07	9,632.21	1,909.73
გადასახდელი						
საშემოსავლო გადასახადი	8,581.27	11,721.28	684,367.03	681,390.47	15,783.46	15,946.91
გადახდილი დღგ	2,281.80	519.25	475,255.81	476,612.07	1,468.71	1,062.42
სხვა საგადასახადო						
ვალდებულებები	0.00	1,850.00	400.00	400.00	0.00	1,850.00
ქონების გადასახადი	387.39	3,866.10	52,180.20	53,146.52	395.07	4,840.10

სხვა ვალდებულებები 7ა

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3400	1,707.15	138,012.61	1,095,029.58	1,008,887.54	70,017.12	120,180.54
გადასახდელი დივიდენდები	1,707.15	138,012.61	1,095,029.58	1,008,887.54	70,017.12	120,180.54
4100	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00
გრძელვადიანი სესხები	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00

5000 კაპიტალი 8ა

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
5100	0.00	492,260.00	0.00	0.00	0.00	492,260.00
ჩვეულებრივი აქციები	0.00	492,260.00	0.00	0.00	0.00	492,260.00
5300	0.00	125,409.37	5,854,672.88	5,997,978.16	0.00	268,714.65
გაუნაწილებელი მოგება	0.00	125,409.37	1,453,587.68	1,596,583.05	0.00	268,404.74
საანგარიშგებო პერიოდის						
მოგება/ზარალი	0.00	0.00	4,401,085.20	4,401,395.11	0.00	309.91
5400	0.00	1,367,037.14	0.00	0.00	0.00	1,367,037.14
სხვა რეზერვები და						
დაფინანსება	0.00	1,352,790.14	0.00	0.00	0.00	1,352,790.14
ძირ. საშუალებების						
გადაფასების რეზერვი	0.00	14,247.00	0.00	0.00	0.00	14,247.00

კაპიტალი გაზრდილია საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგებით

დირექტორი:



თ. ჯ. მჭედო

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები:

- ორგანიზაცია
- ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ზოგადი ნაწილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, სამეწარმეო რეგისტრირებულია 1996 წლის 8 მაისიდან; და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: **204382435**

ძირითადი საქმიანობები:

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსადგურის მომსახურება, სამგზავრო დარბაზისა და ჩასასხდომი/საპარკინგე ტერიტორიით მომსახურებისა ითვალისწინებს ადგილობრივი და საერთაშორისო სამგზავრო რეისებისათვის ბილეთების რეალიზაციას, ბილეთების დამოუკიდებელი რეალიზატორებისათვის სალაროს ფუნქციონირებისათვის ფართის მიქირავებას, ფართების გაქირავებას აღნიშნულ ინფრასტრუქტურაში ჩართული პირებისათვის, საცალო ვაჭრობას კვების პროდუქტებით.

სააღრიცხვო პრინციპები და მეთოდები

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-3 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ და ფინანსურ ანგარიშგებაზე დაურთოს განმარტებითი შენიშვნები და

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა.

ფინანსური ანგარიშგება გამიზნულია მომხმარებელთა ფართო წრისთვის.

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად.
2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება წარმოებს სალაროს მეშვეობით;
3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;
4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.
5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;
6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;
7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლოატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;
8. ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება დარიცხვის წრფივი მეთოდით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშგების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მეორე პუნქტის თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის 174-ე მუხლის მეექვსე ნაწილით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის

განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი

თ. ჯამრიშვილი

ფინანსური ანგარიშგებები

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივი	ა			
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	1ა	38,256	117,323	122,772
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2ა	329,727	321,301	294,406
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3ა	87,027	163,174	58,477
საგადასახადო აქტივი	6ა 6ა1	13,592		
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>468,602</u>	<u>601,798</u>	<u>475,655</u>
ძირითადი საშუალებები	4ა	1,803,160	1,595,047	1,595,103
არამატერიალური აქტივები	4ა1	651	932	1,578
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	4ა2	42,056	42,056	42,056
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1,845,867</u>	<u>1,638,035</u>	<u>1,638,737</u>
სულ აქტივები		<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>	<u>2,114,392</u>
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	5ა	61,604	61,647	48,760
საგადასახადო ვალდებულება	6ა 6ა1		57,180	49,230
სხვა ვალდებულებები	7ა	125,163	136,305	111,578
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>186,767</u>	<u>255,133</u>	<u>209,568</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	8ა	492,260	492,260	492,260
მოგება/ ზარალი	8ა	268,405	125,402	45,526
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	8ა	1,352,790	1,352,790	1,352,790
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	8ა	14,247	14,247	14,247
სულ კაპიტალი		<u>2,127,702</u>	<u>1,984,699</u>	<u>1,904,824</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>	<u>2,114,392</u>

ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

2019 წ

2018 წ

დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი	დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი
0-ოვანი დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,861,339	დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,502,840
დღე-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		14,939	0-ოვანი დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,860,791
დღე-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,519,538	დღე-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		87,473
09 საინფორმაციო სამსახურის მომსახურებ	26		პირდაპირი ხელფასი	475,634	
ა/მ -მინივენი	2,344		იჯარის ქირა	44,850	
ა/მ ტოიოტა ფორტუნერი	6,473		ელექტროენერგიის ხარჯი	245,894	
ა/მ -შვეროლე ავეო	22,412		წყალი	79,700	
ა/სადგომი	56,758		დასუფთავება (ნარჩენების გატანა) - ფარი	26,810	
ადმინისტრაციის მივლინების ხარჯები	770		დაცვის ხარჯი	32,302	
ავტომანქანის პარკირება (შემოსასვლელი)	179,202		ნებართვები და სერტიფიკატები	3,501	
ავტოპარკირება კახეთის სალაროსთან	34,377		სამეურნეო ხარჯები და დამხმარე მასალებ	2,499	
აქციების რეგისტრაციის მომსახურეობა	480		მიღებული მომსახურება	36,087	
გადარიცხვის საკომისიო	1,588		რემონტის დანახარჯები	69,444	
განცხადებების განთავსების ხარჯი	243		გაყიდული/შემძენილი საქონელი	740,988	
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	771,802		შრომის ანაზღაურება	642,257	
დამატებითი ხელფასი	20,269		საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3,556	
დანერგვითი და საკონსულტაციო სამუშაოე	1,688		მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	69,708	
დასუფთავება (ნარჩენების გატანა)	26,810		მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	3,473	
დაცვის ხარჯი-საერთო დაცვა	17,745		კომუნიკაციის ხარჯები	16,064	
ელექტროენერგიის ხარჯი-ფართის იჯარა	255,268		სალარო აპარატების მომსახურეობა	3,079	
ინტერნეტბანკის საკომისიო	517		სითიპარკის მომსახურეობის ხარჯი	100	
იჯარით აღებული	6,670		ბანკის მომსახურების საკომისიო	4,252	
იჯარით აღებული ა/მანქანა SU979LA	2,764		მივლინების ხარჯები	3,184	
კარტრიჯის დამუხტვის და რემ. ხარჯი	890		მიმდინარე რემონტის და საწვავის ხარჯი	31,188	
კოდექსის განახლების ხარჯი	407		კომპიუტერის ხარჯები	1,436	
კომპიუტერების მიმდინარე ხარჯები	856		საკონსულტაციო ხარჯები	6,602	
მდაზია ღვინის მომსახურება	2,313		პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახუ	807	
მდაზიის მომსახურება	40,104		ცვეთა და ამორტიზაცია	86,058	
მგზავრთა გადაყვანის მომსახურება	73,905		სხვა საგადასახადო ხარჯი	25,809	
მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	59,118		სხვა საერთო ხარჯი	1,312	
მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	14,483		საპროცენტო შემოსავლები		4,362
მობილური ტელეფონების ხარჯი	2,762		საქველმოქმედო ხარჯი	2,028	
მომსახურეობის საკომისიო	3,116		სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	4,048	
მონტაჟი და სარემონტო მომსახურება	666		საკურსო სხვაობა	4,047	
ნებართვა- მგზავრთა გადაყვანა	1,695		ხარჯები რეალიზებული ძირითადი საშუ	781	
საადრინცხო ფურცლები	1,135		განსაკუთრებული შემოსავლები		500
საბუღალტრო პროგრამა ფინანს-ს მომსახურებ	400		შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მ		1,003
საგზურები სომხეთი	67		გამოუქციათავი სხვადასხვა ხარჯი	9,594	
საერთო	125,857		სულ	2,677,093	4,456,969
საერთო ხარჯი	114.95		მოგება დაბეგვრამდე		1,779,876
საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3,310		მოგების გადასახადი		
სალარო აპარატების მომსახურეობა	3,170		წმინდა მოგება		1,779,876
სამეთვალყურეო საბჭოს ხელფასები	215,000				
სანოტარო მომსახურეობის ხარჯი	237				
საპენსიო ფონდი	6,620				
საპირფარეშოთ სარგებლობა	47,490				
საპირფარეშოს ხარჯი	1,507				
სარეკლამო მომსახურები	900				
სასტუმროს მომსახურება	41,000				

სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	15,591	
სატრანსპორტო მომსახურება შეკვეთებზე	4,160	
სატრანსპორტო მომსახურება საერთაშორისო	14,130	
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	101	
სითიპარკის მომსახურების ხარჯი	50	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	26,784	
სხვადასხვა	1,063	
ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	43,131	
ტექდათვალიერება	61	
ურთიერთ თანამშრომლობის მომსახურების	20,205	
ფართის იჯარა	49,600	
ცვეთა და ამორტიზაცია	76,874	
ძირითადი ხელფასი	398,897	
წყალი-ფართის იჯარა	85,408	
ჯავშანის საკომისიო	808	
პოსტინგის მომსახურება (ვებ.გვერდი)	31	
გაცემული სესხებიდან		3,812
თვლირებულება ჩამოწერილი ძირითადი სა	191	
საკურსო სხვაობა		609
საქველმოქმედო ხარჯი	5,193	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,208	
უსასყიდლოდ ელ საქონელი		49
შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარა		1,110
სულ	2,804,812	4,401,395
მოგება დაბეგვრამდე		1,596,583
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		1,596,583

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2019 წელი	2018 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,336,815	4,124,094
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და		
გადასახადები	(4,193,546)	(3,007,226)
	1,143,269	1,116,867
სასესხო საქმიანობა		
მიღებული სესხები	75,000	29,340
გადახდილი სესხები		(53,250)
	75,000	(23,910)
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(1,297,336)	(1,098,406)
	(1,297,336)	(1,098,406)
 ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	 (79,067)	 (5,449)
 სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალის დირექტორი:	 თეიმურაზ ჯამრიშვილი	

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

დასახელება	საწყ დებიტი 1/1/2019	საწყ კრედიტი 1/1/2019	ბრ დებიტი	ბრ კრედიტი	ნაშთი დებ 31/12/2019	ნაშთი კრედ 31/12/2019
ჩვეულებრივი აქციები		492,260				492,260
გაუნაწილებელი მოგება		125,402	1,453,588	1,596,583		268,405
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		1,352,790				1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		14,247				14,247
სულ		1,984,699				2,127,702

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
1100	14,887.84	0.00	21,671,534.20	21,677,174.61	9,247.43	0.00
ნაღდი ფული						
ეროვნულ ვალუტაში	14,887.84	0.00	21,671,534.20	21,677,174.61	9,247.43	0.00
1200	102,434.98	0.00	4,650,960.50	4,724,387.24	29,013.12	4.88
ეროვნული ვალუტა						
რეზიდენტ ბანკში	92,939.43	0.00	4,638,045.73	4,713,223.77	17,761.39	0.00
უცხოური ვალუტა						
რეზიდენტ ბანკში	9,495.55	0.00	12,914.77	11,163.47	11,251.73	4.88

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
	257,678.94	10,437.46	25,204,066.26	25,210,934.55	249,341.51	8,968.32
მოთხოვნები მიწოდებიდან						
და მომსახურებიდან	252,278.22	9,989.18	24,898,689.79	24,906,225.79	243,717.73	8,964.69
მოთხოვნები საწარმოს						
პერსონალის მიმართ	2,930.08	448.28	302,376.47	304,708.76	153.14	3.63
მომწოდებლებზე						
გადახდილი ავანსები	2,470.64	0.00	3,000.00	0.00	5,470.64	0.00
	63,769.71	10.00	30,100.00	15,588.50	78,281.21	10.00
მიღებული მოკლევადიანი						
თამასუქები	63,769.71	10.00	30,100.00	15,588.50	78,281.21	10.00
მისაღები პროცენტები	10,323.11	29.59	3,812.40	3,052.15	11,072.76	18.99

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

1600	163,142.77	0.01	783,937.65	860,053.49	87,026.92	0.00
ნედლეული და						
მასალები	13,443.87	0.00	594.05	10,256.14	3,781.78	0.00
საქონელი	145,879.54	0.01	754,510.73	820,964.48	79,425.78	0.00
სხვა სასაქონლო-						
მატერიალური მარაგი	3,819.36	0.00	28,832.87	28,832.87	3,819.36	0.00

2100 ძირითადი საშუალებები ა4

2100	2,051,320.51	0.00	422,657.36	137,675.57	2,336,302.30	0.00
ავეჯი						
ოფისისათვის	133,362.74	0.00	25,249.08	0.00	158,611.82	0.00
დაუმთავრებელი						
მშენებლობა	154,500.32	0.00	290,719.58	137,421.14	307,798.76	0.00
იჯარით აღებული	15,830.92	0.00	0.00	0.00	15,830.92	0.00

ქონების

კეთილმოწყობა

კომპიუტერები	140,251.22	0.00	56,760.41	0.00	197,011.63	0.00
მიწის ნაკვეთები	239,497.66	0.00	0.00	0.00	239,497.66	0.00
მსუბუქი						
ავტომობილები	53,314.36	0.00	0.00	0.00	53,314.36	0.00
ნაგებობები	95,364.69	0.00	49,928.29	254.43	145,038.55	0.00
შენობები	1,219,198.60	0.00	0.00	0.00	1,219,198.60	0.00
2200	0.00	456,273.83	63.60	76,593.17	0.00	532,803.40
ავეჯისა და სხვა						
ინვენტარის ცვეთა	0.00	105,267.23	0.00	9,734.89	0.00	115,002.12
იჯარით აღებული						
ქონების კეთილმოწყ.						
ცვეთა	0.00	3,432.00	0.00	3,168.00	0.00	6,600.00
კომპიუტერების						
ცვეთა	0.00	108,922.50	0.00	23,081.52	0.00	132,004.02
მიწის ნაკვეთები	0.00	13,786.97	0.00	2,820.42	0.00	16,607.39
ნაგებობების ცვეთა	0.00	19,588.37	63.60	7,425.20	0.00	26,949.97
სატრანსპორტო						
საშუალებების ცვეთა	0.00	53,314.36	0.00	0.00	0.00	53,314.36
შენობის ცვეთა	0.00	151,962.40	0.00	30,363.14	0.00	182,325.54

აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები ფინანსური წლის ბოლოს გადასინჯულია და მნიშვნელოვანი განსხვავებები წინა შეფასებებისაგან გამოვლენილი არ არის.

4ა1 არამატერიალური აქტივები

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
ლიცენზიები	3,512.06	0.00	0.00	0.00	3,512.06	0.00
2600	0.00	2,580.15	0.00	281.00	0.00	2,861.15
ლიცენზიების ამორტიზაცია	0.00	2,580.15	0.00	281.00	0.00	2,861.15

4ა2 მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	42,056.00	0.00	0.00	0.00	42,056.00	0.00

3000 მიმდინარე ვალდებულებები ა5

დასახელება	01/01/2019 საწყისი ღირებულება	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა ღირებულება	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო ღირებულება	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3100	108,367.19	168,279.48	4,205,365.55	4,205,377.30	95,668.65	155,592.69
გადასახდელი ხელფასები	53,562.02	27,505.58	1,333,416.39	1,344,680.25	32,043.74	17,251.16
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

მიღებული ავანსები	3,230.53	5,521.20	729,576.60	734,045.00	11,482.00	18,241.07
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი						
ვალდებულებები	51,574.64	134,192.70	2,018,085.06	2,001,084.55	52,142.91	117,760.46
სხვა მოკლევადიანი						
ვალდებულებები	0.00	1,060.00	124,287.50	125,567.50	0.00	2,340.00
3200	0.00	1,679.70	0.00	0.00	0.00	1,679.70
მოკლევადიანი სესხები	0.00	1,679.70	0.00	0.00	0.00	1,679.70

საგადასახადო ვალდებულებები ნა ნა1

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3300	12,696.35	69,887.27	2,809,773.39	2,738,990.09	39,201.54	25,609.16
გადასახდელი დღგ	1,445.89	11,525.18	1,161,003.34	1,139,001.96	11,922.09	0.00
გადასახდელი მოგების						
გადასახადი	0.00	40,405.46	436,567.01	388,439.07	9,632.21	1,909.73
გადასახდელი						
სამემოსავლო გადასახადი	8,581.27	11,721.28	684,367.03	681,390.47	15,783.46	15,946.91
გადახდილი დღგ	2,281.80	519.25	475,255.81	476,612.07	1,468.71	1,062.42
სხვა საგადასახადო						
ვალდებულებები	0.00	1,850.00	400.00	400.00	0.00	1,850.00
ქონების გადასახადი	387.39	3,866.10	52,180.20	53,146.52	395.07	4,840.10

სხვა ვალდებულებები 7ა

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
3400	1,707.15	138,012.61	1,095,029.58	1,008,887.54	70,017.12	120,180.54
გადასახდელი დივიდენდები	1,707.15	138,012.61	1,095,029.58	1,008,887.54	70,017.12	120,180.54
4100	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00
გრძელვადიანი სესხები	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	75,000.00

5000 კაპიტალი 8ა

დასახელება	01/01/2019 საწყისი დებეტი	01/01/2019 საწყისი კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31/12/2019 საბოლოო დებეტი	31/12/2019 საბოლოო კრედიტი
5100	0.00	492,260.00	0.00	0.00	0.00	492,260.00
ჩვეულებრივი აქციები	0.00	492,260.00	0.00	0.00	0.00	492,260.00
5300	0.00	125,409.37	5,854,672.88	5,997,978.16	0.00	268,714.65
გაუნაწილებელი მოგება	0.00	125,409.37	1,453,587.68	1,596,583.05	0.00	268,404.74
საანგარიშგებო პერიოდის						
მოგება/ზარალი	0.00	0.00	4,401,085.20	4,401,395.11	0.00	309.91
5400	0.00	1,367,037.14	0.00	0.00	0.00	1,367,037.14
სხვა რეზერვები და						
დაფინანსება	0.00	1,352,790.14	0.00	0.00	0.00	1,352,790.14
ძირ. საშუალებების						
გადაფასების რეზერვი	0.00	14,247.00	0.00	0.00	0.00	14,247.00

კაპიტალი გაზრდილია საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგებით

დირექტორი:

თეიმურაზ ჯამრიშვილი