

შპს „ავტოტექსტ-გეორგია“

ს.5. 40504119

2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ანგარიშგებაზე	3
ფინანსური ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
3.1 ფული და ფულის ექვივალენტები	8
3.2 სავაჭრო მოთხოვნები	9
3.3 მარაგები	9
3.4 ძირითადი საშუალებები	9
3.5 სავაჭრო ვალდებულებები	9
3.6 საგადასახადო ვალდებულებები	9
3.7 შემოსავლის აღიარება	10
3.8 ხარჯების აღიარება	10
3.9 შრომის ანაზღაურება	10
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები	10

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „აუტოტესტ გეორგიას“ ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;

გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;

განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად;

ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვაზე და შენარჩუნებაზე;

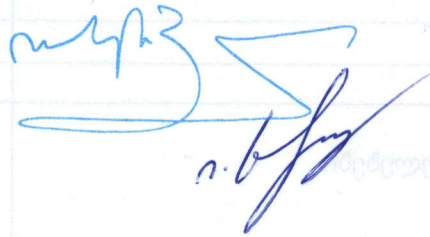
ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოაჩენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა იმის შესაძლებლობას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:



ვაჟა იორდანიშვილი

ბუღალტერი:

ილია ხაზალია

ფინანსური მდგომარეობა:

პერიოდი	31.12.2020 წ.	31.12.2019 წ.
აქტივები	ლარი	ლარი
მიმდინარე აქტივები		
1100 ფული სალაროში	597.31	271.03
1200 ფული საბანკო ანგარიშებზე	20474.43	1556.92
1290 მისაღები ფული (ტერმინალი ფეიბოქსი)	2389.24	7784.00
1410 სავაჭრო მოთხოვნები	38459.05	133009.82
1490 სხვა მოთხოვნები (სესხის ძირი)	41283.85	42003.85
1480 მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდა	20671.32	20683.51
1800 დარიცხული მოთხოვნები	18412.60	10155.38
სულ მიმდინარე აქტივები	142287.80	215464.51
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		
1610 საქონელი	3119.13	365.58
1620 ნედლეული და მასალები	266.72	411.03
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3385.85	776.61
გრძელვადიანი აქტივები		
2110 მიწის ნაკვეთი (3281კვ.მ.)	1779600.00	1779600.00
2130 შენობები	285756.94	303278.93
2150 მანქანა დანადგარები	297671.18	499532.43
2160 ოფისის აღჭურვილობა	16598.51	28526.66
2161 კომპიუტერული ტექნიკა	14682.74	20516.67
2170 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9514.62	12044.75
2180 სატრანსპორტო საშუალებები	6660.00	9620.00
2190 სხვა აქტივები	83948.20	110628.42
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2494432.19	2763747.86
სულ აქტივები	2640105.84	2979988.98
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
3110 მოწოდ. და მომს წარმოქმნილი ვალდებულებები	34297.32	80092.59
3120 მიღებული ავანსები	380.00	0.00
3130 გადასახდელი ხელფასები	12.42	37187.22
3170 ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოების წინაშე	2417.60	3520.80
3210 სესხი	33620.88	33620.88
3300 საგადასახადო ვალდებულებები	50992.49	59917.06
3410 დარიცხული ვალდებულებები	20204.62	13461.93
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	141925.33	227900.48
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
4140 გრძელვადიანი სესხები	801071.33	996595.53
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	801071.33	996595.53
საკუთარი კაპიტალი		
5100 საწესდებო კაპიტალი	1653759.50	1653759.50
5310 გაუნაწილებელი მოგება	43349.68	101733.47
სულ საკუთარი კაპიტალი	1697109.18	1755492.97
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2640105.84	2979988.98

დირექტორი:

ბუღალტერი:

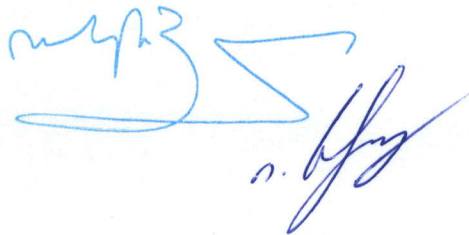
ვაჟა იორდანიშვილი

ილია ხაზაღია

საქმიანობის შედეგები:

პერიოდი		2020 წ.	2019 წ.
ანგარიში	მუხლი	შემოსავალი	შემოსავალი
6000	საოპერაციო შემოსავალი	1980598.01	3196433.49
8100	არასაოპერაციო შემოსავალი	33744.61	12717.20
	საბოლოო მარაგი	3385.85	776.61
სულ შემოსავალი		2017728.47	3209927.30
		ხარჯი	ხარჯი
	საწყისი მარაგი	776.61	768.76
	შეძენა	3910.54	13946.62
7410, 7411, 7435(1)	ხელფასი, ერთჯ. ხელშეკ. პერსონალის დაზღვ	755827.90	1314734.47
7420, 7422, 7450	იჯარა, აკრედიტაც. პროგრამა, მომს. სააგ. საკონს	328551.55	566926.89
7424, 7425, 7426, 7432	მცირეფას. საოფისე, საოფისე ინვენტ. და მისი რემ	5777.40	9387.99
7427, 7429	საკანცელარიო, საკანონმდ. მაცნე	2635.88	4588.07
7430(1-3), 7490(3,8,17)	კომუნიკაციის, კომუნალ წყალი, აპარატის წყალი	10087.00	10466.18
7430(4), 7490(9,10)	ინტერნეტი	547.14	777.13
7431	ელ. ენერგიის	6500.89	8546.59
7433, 7490(5, 18)	რეკლამა, FACEBOOK, პერსონალის სპეც. ტანსაც	49951.12	165618.05
7435(2-4)	დაზღვევა(ქონების, ავტომ, პასუხიძეგებლ)	3229.96	4684.58
7436	ავტომობილთან დაკავშირებული	2125.66	3992.79
7438	ტენდერის	1.42	250.00
7440	მიმდინარე რემონტის	27144.47	36826.00
7445.7449	კომპიუტერის	2549.07	4090.52
7447	საბანკო	16173.57	20765.80
7439, 7451, 7470	წარმომადგენლობითი, მივლინ, ინტელექტ. საკუთ	2078.50	3918.39
7455	ცვეთა ამორტიზაცია	179244.64	203102.83
7465, 7490(13)	გადასახადების (ქონება, საპენსიო, ესტ. მოგ)	28764.31	44259.58
7490(1, 19)	დასუფთავების	405.25	288.7
7448, 7490(2)	სამეურნეო, საკონტროლო-საღარი აპარატის	177.24	12.72
7490, 7499	სხვა ხარჯები	56094.81	57705.80
	სულ საოპერაციო ხარჯი	1482554.90	2475658.46
8210	საპროცენტო	54816.91	89682.8
8220(1)	კურსთაშორის სხვაობის	3505.28	6965.50
8220(2)	ძირითადი საშუალო რეალიზაციიდან ზარალის	103400.16	183.39
	სულ არასაოპერაციო ხარჯი	161722.35	96861.69
მოგება/ზარალი		373451.19	637437.15

დირექტორი:



ვაჟა იორდანიშვილი

ბუღალტერი:

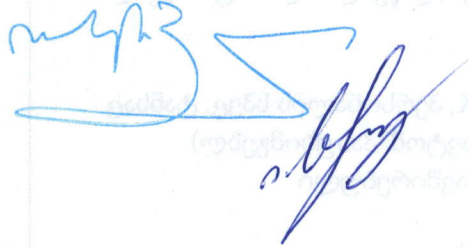
ილია ხაზალია

კაპიტალის მოძრაობა:

2019 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2020 წელი
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1871145	1755493	1755493
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	0	0	0
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(115552)	(58384)	(58384)
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	1755593	1697109	1697109

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ვაჟა იორდანიშვილი

ილია ხაზალია

ვაჟა იორდანიშვილი

ილია ხაზალია



ვაჟა იორდანიშვილი

ილია ხაზალია

ფულადი სახსრების მოძრაობა:

ფულის ნაშთი - 01.01.2020	1827.95	
რეალიზაცია		
მომსახურებიდან შემოსული თანხა (ბანკი - დებიტორი)	647184.11	
მომსახურებიდან შემოსული თანხა (ბანკი - თიბისი ფეი)	852618.10	
მომსახურებიდან შემოსული თანხა (ბანკი - ტერმინალი)	921015.42	
სულ რეალიზაციიდან მიღებული თანხა	2420817.63	
საოპერაციო ხარჯი		
საპენსიო ფონდში გადახდილი თანხა		28595.10
ხელფასი		621699.06
გადასახადები (საშემოსავლო, დღგ, მოგება, ქონება)		510556.00
იჯარა		223912.11
კომუნალურები		13768.20
ტრანსპორტი (საწვავი და სხვა)		7378.17
საოფისე ხარჯები, სპეც ტანსაცმელი		20288.26
მივლინება, წარმომადგენლობითი ხარჯები		2452.63
დაზღვევა		35785.23
პროგრამა, აკრედიტაცია, მომსახ. სააგენტო. ასოც საწევრო		178495.40
მარკეტინგი, რეკლამა, ვებ. გვერდი		89332.48
დაცვა		1632.00
რემონტი, სათვალთვალო კამერები		26454.89
სხვა ხარჯი		37829.22
ბანკის საკომისიო		1162.88
სულ საოპერაციო ხარჯი		1799341.63
საინვესტიციო გასავალი		
შენობის, მიწის შესყიდვა		0.00
დანადგარების შესყიდვა		0.00
ინვენტარის შესყიდვა		1100.00
ავტომობილის შესყიდვა		0.00
სულ საინვესტიციო გასავლები		1100.00
შემოსავალი ფინანსური აქტივობიდან		
სესხი თიბისიბანკიდან	0.00	
საბანკო ანაბარი	74.58	
სადაზღვევო პრემია	0.00	
სესხის ძირი	720.00	
შემოსავალი (კურსის ცვლილება)	1031.08	
სულ ფინანსური აქტივობიდან მიღებული თანხა	1825.66	
გასავალი ფინანსური აქტივობიდან		
თიბისი ბანკის სესხის ძირი		196094.72
თიბისი ბანკის სესხის პროცენტი		54841.15
სესხის გაცემა სხვა საწარმოზე		0.00
გასავალი (კურსის ცვლილება)		2917.00
დივიდენდის გაცემა		349105.00
სულ ფინანსური აქტივობიდან მიღებული თანხა		602957.87
ფულის ნაშთი - 31.12.2020	21074.74	

დირექტორი

ბუღალტერი

ვაჟა ორდანიშვილი

ილია ხაზალაია

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აუტოტესტ გეორგია“ (ს.ნ. 405041119) რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 2014 წლის 30 აპრილს;

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2017 წლის 27 მარტიდან;

იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რ-ნი სოფ. დილომი, ცამეტი ასურელი მამის ქ. 128;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 405041119;

დამფუძნებლები (50%-50%-იანი წილებით) არიან დავით ჩიქოვანი (პ.ნ. 01008001159) და რევაზ კლდიაშვილი (პ.ნ. 01008006158);

წარმოადგენელი ხელმძღვანელობაზე (დირექტორი) არის ვაჟა იორდანიშვილი (პ.ნ. 01011017250);

შპს „აუტოტესტ გეორგიას“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტომობილების პერიოდული ტექნიკური ინსპექტირების მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშო პერიოდი მოიცავს 2020 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე: საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“, საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის.

დაფუძნების თარიღის მიუხედავად სამეურნეო ოპერაციების განხორციელება კომპანიამ დაიწყო 2017 წლის მარტიდან, და ამ მომენტიდან იყენებს „მსს ფასს“ სტანდარტს.

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ვალდებულების წარმოქმნის და ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთები, შესაბამის ანგარიშგებზე ასახულია საანგარიშო წლის ბოლოსთვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგებში.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის (მომსახურების რეალიზაცია) შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

3.3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო-საბაჟო გადასახადებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია ბუღალტრულად აღიარდება ხარჯად.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების გამოწენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	ვადა
შენობება-ნაგებობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-6 წელი
ავტომობილები	5-6 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნიკა	5-6 წელი
ავეჯი	5-6 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	7-8 წელი

მომხმარებლისთვის განკუთვნილი სამეურნეო საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში - საკანცელარიო ხარჯად. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე კლასიფიცირდება საოფისე, მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯებად, ასევე კომპიუტერული ტექნიკის, ავტომობილის, მანქანა-დანადგარების ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება შესაბამის ხარჯებს.

3.5. სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც დარიცხის მეთოდით წარმოიქმნება საქონლის მოწოდების ან/და მომსახურების გაწევისთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2020 წლისთვის შედგება დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებებისგან (დღგ - გადახდის ვადა არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, ექსტონური მოგება

- გადახდის ვადა არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, გადასახდელი ხელფასების შესაბამისი დარიცხული საშემოსავლო - გადახდის ვადა არაუგვიანეს ხელფასის გაცემის თარიღისა, ქონების გადასახადი - დადებითი სხვაობა 2020 წლის კუთვნილქონების გადასახადსა და 2020 წლის ივლისში საავანსოდ დარიცხულ ქონების გადასახადს შორის)

3.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა კომპანია მყიდველს გაუწევს მომსახურებას და შესაბამისად მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს სარგებელს. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები საზღაურის რეალური ღირებულებით.

3.8. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით და მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.9. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით, შრომის კანონმდებლობის და კომპანიის მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენებს რომელიც ზეგავლენას მოახდენდა ანგარიშგებაზე, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

ბუღალტერი:

ვაჟა იორდანიშვილი

ილია ხაზალია