

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 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 დღეს 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) დღ-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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივი				
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	5,958	38,256	117,323
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	520,325	329,727	321,301
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	23,463	87,027	163,174
საგადასახადო აქტივი	6ა 6ა1		13,592	
წინასწარ გადახდილი ფულადი სახსრები	ა4	81,946		
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>631,692</u>	<u>468,602</u>	<u>601,798</u>
ძირითადი საშუალებები	ა5	1,799,546	1,803,160	1,595,047
არამატერიალური აქტივები	ა6	370	651	932
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	ა7	42,056	42,056	42,056
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1,841,972</u>	<u>1,845,867</u>	<u>1,638,035</u>
სულ აქტივები		<u>2,473,664</u>	<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა8	61,445	61,604	61,647
საგადასახადო ვალდებულება	6ა 6ა1	61,686		57,180
სხვა ვალდებულებები	ა9	68,276	125,163	136,305
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>191,408</u>	<u>186,767</u>	<u>255,133</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა10	492,260	492,260	492,260
მოგება/ ზარალი	ა10	422,959	268,405	125,402
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	ა10	1,352,790	1,352,790	1,352,790
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	ა10	14,247	14,247	14,247
სულ კაპიტალი		<u>2,282,256</u>	<u>2,127,702</u>	<u>1,984,699</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>2,473,664</u>	<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

2019 წ

2020 წ

დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი	დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი
0-ოვანი დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,861,339	გადასახდელი მოგების გადასახადი		547
დღგ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		14,939	0-ოვანი დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		343,040
დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,519,538	დღგ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		6,597
09 საინფორმაციო სამსახურის მომსახურების ხარჯი	26		დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		950,146
ა/მ -მინივენი	2,344		საპროცენტო შემოსავლები		2,723
ა/მ ტოიოტა ფორტუნერი	6,473		სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		17,249
ა/მ -შევროლე ავეო	22,412		ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		22,400
ა/სადგომი	56,758		შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარაგის სახით		575
ადმინისტრაციის მივლინების ხარჯები	770		საქონელი	-52	
ავტომანქანის პარკირება (შემოსასვლელი)	179,202		დასუფთავება (ნარჩენების გატანა) - ფართის იჯარა	-8,747	
ავტოპარკირება კახეთის სალაროსთან	34,377		დაცვის ხარჯი	-2,928	
აქციების რეგისტრაციის მომსახურება	480		ელექტროენერგიის ხარჯი	-134,358	
გადარიცხვის საკომისიო	1,588		მიღებული მომსახურება	-13,233	
განცხადებების განთავსების ხარჯი	243		ნებართვები და სერტიფიკატები	-1,703	
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	771,802		პირდაპირი ხელფასი	-213,663	

დამატებითი ხელფასი	20,269		სამეურნო ხარჯები და დამხმარე მასალები	-1,511	
დანერგვითი და საკონსულტაციო სამუშაოები	1,688		ქირა	-22,975	
დასუფთავება (ნარჩენების გატანა)	26,810		წყალი	-49,005	
დაცვის ხარჯი-საერთო დაცვა	17,745		გაყიდული/მეძენილი საქონელი	-251,962	
ელექტროენერგიის ხარჯი-ფართის იჯარა	255,268		ა/მ მიმდინარე რემონტის და საწვავის ხარჯი	-5,753	
ინტერნეტბანკის საკომისიო	517		ბანკის მომსახურების საკომისიო	-2,155	
იჯარით აღებული	6,670		კომპიუტერის ხარჯები	-396	
იჯარით აღებული ა/მანქანა SU979LA	2,764		კომუნიკაციის ხარჯები	-18,018	
კარტრიჯის დამუხტვის და რემ. ხარჯი	890		მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	-12,091	
კოდექსის განახლების ხარჯი	407		მივლინების ხარჯები	-1,670	
კომპიუტერების მიმდინარე ხარჯები	856		პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურება	-807	
მაღაზია ღვინის მომსახურება	2,313		საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	-1,104	
მაღაზიის მომსახურება	40,104		საკონსულტაციო ხარჯები	-1,532	
მგზავრთა გადაყვანის მომსახურება	73,905		სალარო აპარატების მომსახურება	-2,186	
მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	59,118		საპენსიო ფონდი	-2,153	
მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	14,483		სხვა საგადასახადო ხარჯი	-27,345	
მობილური ტელეფონების ხარჯი	2,762		სხვა საერთო ხარჯი	-2,384	
მომსახურების საკომისიო	3,116		ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	-2,476	
მონტაჟი და სარემონტო მომსახურება	666		შრომის ანაზღაურება	-303,265	
ნებართვა- მგზავრთა გადაყვანა	1,695		ცვეთა და ამორტიზაცია	-72,604	
სააღრიცხვო ფურცლები	1,135		ჯიხურის შეკეთება	-816	
საბუღალტრო პროგრამა ფინა-ს მომსახურება	400		ბაჟი	-100	
საგზურები სომხეთი	67		საპროცენტო ხარჯები	-6,602	
საერთო	125,857		საქველმოქმედო ხარჯი	-2,016	
საერთო ხარჯი	114.95		სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-3,973	
საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3309.85		საკურსო სხვაობა	-576	
სალარო აპარატების მომსახურება	3,170		გამოუქვითავი სხვადასხვა ხარჯი	-5,119	
სამეთვალყურეო საბაზის ხელფასები	215,000		მოგების გადასახადი სხვადასხვაზე	-1,201	
სანოტარო მომსახურების ხარჯი	237		სულ	1,176,477	1,343,277
საპენსიო ფონდი	6,620		მოგება დაბეგვრამდე		166,801
საპირფარეშოთ სარგებლობა	47,490		მოგების გადასახადი		
საპირფარეშოს ხარჯი	1,507		წმინდა მოგება		166,801

სარეკლამო მომსახურები	900	
სასტუმროს მომსახურება	41,000	
სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯი	15,591	
სატრანსპორტო მომსახურება შეკვეთებზე	4,160	
სატრანსპორტო მომსახურება საერთაშორისო რეისებზე	14,130	
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	101	
სითიპარკის მომსახურების ხარჯი	50	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	26,784	
სხვადასხა	1,063	
ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	43,131	
ტექდათვალიერება	61	
ურთიერთ თანამშრომლობის მომსახურების ხარჯი	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
თვილირებულება ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებებიდან	191	
საკურსო სხვაობა		609
საქველმოქმედო ხარჯი	5,193	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,208	
უსასყიდლოდ ელ საქონელი		49
შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარაგის სახით		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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,144,742	5,336,815
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(1,119,963)	(4,193,546)
	24,779	1,143,269
სასესხო საქმიანობა		
მიღებული სესხები		75,000
გადახდილი სესხები	(44,830)	
	(44,830)	75,000
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(12,246)	(1,297,336)
	(12,246)	(1,297,336)
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(32,297)	(79,067)

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2020 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

დასახელება	საწყ დებიტი 1/1/2020	საწყ კრედიტი 1/1/2020	ბრ დებიტი	ბრ კრედიტი	ნაშთი დებ 31/12/2020	ნაშთი კრედ 31/12/2020
ჩვეულებრივი აქციები		492,260				492,260
გაუნაწილებელი მოგება		268,405	12,246	166,800		422,959
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		1,352,790				1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		14,247				14,247
სულ		2,127,702				2,282,256

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ
ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 405043484
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9,247	0	3,247,792	3,255,401	1,638	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ						
ბანკში	17,761	0	1,606,144	1,619,586	4,320	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,257		1,499	12,746	0	0
სულ	38,266	0	4,855,436	4,887,733	5,958	0

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	243,731	8,949	4,904,145	4,723,988	417,720	4,946
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	153	4	110,762	110,938	78	104
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,471	0	0	0	5,471	0
მიღებული მოკლევადიანი თამასუქები	78,281	10	15,450	4,224	89,507	10
მისაღები პროცენტები	11,073	19	2,723	1,168	12,627	19
სულ	338,709	8,981	5,033,080	4,840,318	525,403	5,078

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ნედლეული და მასალები	3,782	0	81	38	3,824	0
საქონელი	79,425	0	275,297	338,300	15,820	0
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3,819	0	0	0	3,819	0
სულ	87,027	0	275,377	338,338	23,463	0

წინასწარ გადახდილი სახსრები ა4

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი ხელფასები	0	0	32,127	0	32,127	0
მიღებული ავანსები	0	0	611	0	611	0
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	0	46,775	0	46,775	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	2,433	0	2,433	0
სულ	0	0	81,946	0	81,946	0

2100 ძირითადი საშუალებები ა5

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ავეჯი ოფისისათვის	158,612	0	301	0	158,912	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	307,799	0	65,923	0	373,721	0
იჯარით აღებული ქონების						
კეთილმოწყობა	15,831	0	0	0	15,831	0
კომპიუტერები	197,012	0	2,147	0	199,158	0
მიწის ნაკვეთები	239,498	0	0	0	239,498	0
მსუბუქი ავტომობილები	53,314	0	0	33,637	19,677	0
ნაგებობები	145,039	0	0	0	145,039	0
შენობები	1,218,859	0	0	0	1,219,199	0
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	0	115,252	0	13,015	0	128,267
იჯარით აღებული ქონების						
კეთილმოწყ. ცვეთა	0	6,600	0	3,168	0	9,768
კომპიუტერების ცვეთა	0	131,754	0	16,013	0	147,767
მიწის ნაკვეთები	0	16,607	0	2,820	0	19,428
ნაგებობების ცვეთა	0	26,950	0	6,944	0	33,894
სატრანსპორტო საშუალებების						
ცვეთა	0	53,314	33,637	0	0	19,677
შენობის ცვეთა	0	182,326	0	30,363	0	212,689
სულ	2,335,962	532,803	102,007	105,960	2,371,035	571,489

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

არამატერიალური აქტივები. ა6

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ლიცენზიები	3,512	0	0	0	3,512	0
ლიცენზიების ამორტიზაცია	0	2,861	0	281	0	3,142
სულ	3,512	2,861	0	281	3,512	3,142

მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში ა7

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
მონაწილეობა სხვა						
საზოგადოებაში	42,056	0	0	0	42,056	0
სულ	42,056	0	0	0	42,056	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები ა8

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი ხელფასები	32,044	17,251		24,365		9,573
მიღებული ავანსები	11,482	18,241	6,686			73
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი	51,396	117,161	16,205			49,559

ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი						
ვალდებულებები	1,946	2,340		1,846		2,240
მოკლევადიანი სესხები	0	1,680	1,680		0	0
სულ	96,868	156,673	24,571	26,211	0	61,445

საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება ნა ნა1

დასახელება	01-01-2020 დებეტი	01-01-2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12-2020 დებეტი	31-12-2020 კრედიტი
გადასახდელი დღგ	12,490	0	395,116	418,258	116	10,768
გადასახდელი მოგების						
გადასახადი	9,020	1,390	11,728	9,959	10,055	656
გადასახდელი საშემოსავლო						
გადასახადი	15,959	15,947	197,600	230,938	16,770	50,272
გადახდილი დღგ	852	1,096	191,808	192,787	455	1,678
სხვა საგადასახადო						
ვალდებულებები	0	1,850	1,000	0	0	850
ქონების გადასახადი	395	4,840	35,940	56,352	403	25,260
სულ	38,715	25,123	833,192	908,295	27,798	89,484

სხვა ვალდებულებები ა9

დასახელება	01-01-2020 დებეტი	01-01-2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12-2020 დებეტი	31-12-2020 კრედიტი
გადასახდელი დივიდენდები	70,017	120,181	13,008	136	81,135	118,427
გადასახდელი პროცენტები	0	0	5,787	6,602	0	815
გრძელვადიანი სესხები	0	75,000	44,830	0	0	30,170
სულ	70,017	195,181	63,625	6,737	81,135	149,411

კაპიტალი ა10

დასახელება	01-01-2020 დებეტი	01-01-2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12-2020 დებეტი	31-12-2020 კრედიტი
ჩვეულებრივი აქციები	0	492,260	0	0	0	492,260
გაუნაწილებელი მოგება	0	268,405	0	155,359	0	422,959
საანგარიშგებო პერიოდის						
მოგება/ზარალი	0	0			0	0
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	0	1,352,790	0	0	0	1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების						
რეზერვი	0	14,247	0	0	0	14,247
სულ	0	2,127,702	0	155,359	0	2,282,256

კაპიტალი გაზრდილია საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგებით

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:

თეიმურაზ
ჯამრიშვილი

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 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 დღეს 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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივი				
აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	ა1	5,958	38,256	117,323
მოკლევადიანი მოთხოვნები	ა2	520,325	329,727	321,301
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	ა3	23,463	87,027	163,174
საგადასახადო აქტივი	6ა 6ა1		13,592	
წინასწარ გადახდილი ფულადი სახსრები	ა4	81,946		
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>631,692</u>	<u>468,602</u>	<u>601,798</u>
ძირითადი საშუალებები	ა5	1,799,546	1,803,160	1,595,047
არამატერიალური აქტივები	ა6	370	651	932
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	ა7	42,056	42,056	42,056
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>1,841,972</u>	<u>1,845,867</u>	<u>1,638,035</u>
სულ აქტივები		<u>2,473,664</u>	<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>
პასივი				
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები	ა8	61,445	61,604	61,647
საგადასახადო ვალდებულება	6ა 6ა1	61,686		57,180
სხვა ვალდებულებები	ა9	68,276	125,163	136,305
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>191,408</u>	<u>186,767</u>	<u>255,132</u>
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	ა10	492,260	492,260	492,260
მოგება/ ზარალი	ა10	422,959	268,405	125,402
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	ა10	1,352,790	1,352,790	1,352,790
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი	ა10	14,247	14,247	14,247
სულ კაპიტალი		<u>2,282,256</u>	<u>2,127,702</u>	<u>1,984,699</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>2,473,664</u>	<u>2,314,469</u>	<u>2,239,832</u>

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:



თეიმურაზ
ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

2019 წ

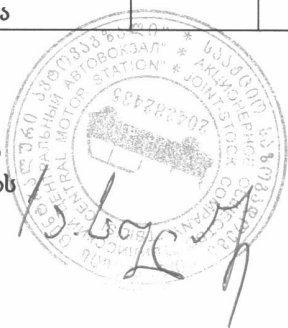
2020 წ

დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი	დასახელება	ხარჯი	შემოსავალი
0-ოვანი დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		1,861,339	გადასახდელი მოგების გადასახადი		547
დღგ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		14,939	0-ოვანი დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		343,040
დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		2,519,538	დღგ-სგან განთავისუფლებული ბრუნვა		6,597
09 საინფორმაციო სამსახურის მომსახურების ხარჯი	26		დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა		950,146
ა/მ -მინივენი	2,344		საპროცენტო შემოსავლები		2,723
ა/მ ტოიოტა ფორტუნერი	6,473		სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		17,249
ა/მ -შევროლე ავეო	22,412		ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		22,400
ა/სადგომი	56,758		შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარაგის სახით		575
ადმინისტრაციის მივლინების ხარჯები	770		საქონელი	-52	
ავტომანქანის პარკირება (შემოსასვლელი)	179,202		დასუფთავება (ნარჩენების გატანა) - ფართის იჯარა	-8,747	
ავტოპარკირება კახეთის სალაროსთან	34,377		დაცვის ხარჯი	-2,928	
აქციების რეგისტრაციის მომსახურება	480		ელექტროენერგიის ხარჯი	-134,358	
გადარიცხვის საკომისიო	1,588		მიღებული მომსახურება	-13,233	
განცხადებების განთავსების ხარჯი	243		ნებართვები და სერტიფიკატები	-1,703	
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	771,802		პირდაპირი ხელფასი	-213,663	

დამატებითი ხელფასი	20,269	სამეურნო ხარჯები და დამხმარე მასალები	-1,511	
დანერგვითი და საკონსულტაციო სამუშაოები	1,688	ქირა	-22,975	
დასუფთავება (ნარჩენების გატანა)	26,810	წყალი	-49,005	
დაცვის ხარჯი-საერთო დაცვა	17,745	გაცივებული/მეძენილი საქონელი	-251,962	
ელექტროენერგიის ხარჯი-ფართის იჯარა	255,268	ა/მ მიმდინარე რემონტის და საწვავის ხარჯი	-5,753	
ინტერნეტბანკის საკომისიო	517	ბანკის მომსახურების საკომისიო	-2,155	
იჯარით აღებული	6,670	კომპიუტერის ხარჯები	-396	
იჯარით აღებული ა/მანქანა SU979LA	2,764	კომუნიკაციის ხარჯები	-18,018	
კარტრიჯის დამუხტვის და რემ. ხარჯი	890	მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	-12,091	
კოდექსის განახლების ხარჯი	407	მივლინების ხარჯები	-1,670	
კომპიუტერების მიმდინარე ხარჯები	856	პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურება	-807	
მაღაზია ღვინის მომსახურება	2,313	საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	-1,104	
მაღაზიის მომსახურება	40,104	საკონსულტაციო ხარჯები	-1,532	
მგზავრთა გადაყვანის მომსახურება	73,905	სალარო აპარატების მომსახურება	-2,186	
მიდინარე სამეურნეო ხარჯი	59,118	საპენსიო ფონდი	-2,153	
მიმდინარე სამეურნეო ხარჯი სასტუმროში	14,483	სხვა საგადასახადო ხარჯი	-27,345	
მობილური ტელეფონების ხარჯი	2,762	სხვა საერთო ხარჯი	-2,384	
მომსახურების საკომისიო	3,116	ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	-2,476	
მონტაჟი და სარემონტო მომსახურება	666	შრომის ანაზღაურება	-303,265	
ნებართვა- მგზავრთა გადაყვანა	1,695	ცვეთა და ამორტიზაცია	-72,604	
სააღრიცხვო ფურცლები	1,135	ჯიხურის შეკეთება	-816	
საბუღალტრო პროგრამა ფინანს-ს მომსახურება	400	ბაჟი	-100	
საგზურები სომხეთი	67	საპროცენტო ხარჯები	-6,602	
საერთო	125,857	საქველმოქმედო ხარჯი	-2,016	
საერთო ხარჯი	114.95	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-3,973	
საკანცელარიო საქონლის ხარჯი	3309.85	საკურსო სხვაობა	-576	
სალარო აპარატების მომსახურება	3,170	გამოუქვითავი სხვადასხვა ხარჯი	-5,119	
სამეთვალყურეო საბჭოს ხელფასები	215,000	მოგების გადასახადი სხვადასხვაზე	-1,201	
სანოტარო მომსახურების ხარჯი	237	სულ	1,176,477	1,343,277
საპენსიო ფონდი	6,620	მოგება დაბეგვრამდე		166,801
საპირფარეშოთ სარგებლობა	47,490	მოგების გადასახადი		
საპირფარეშოს ხარჯი	1,507	წმინდა მოგება		166,801

სარეკლამო მომსახურები	900	
სასტუმროს მომსახურება	41,000	
სატელეკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯ	15,591	
სატრანსპორტო მომსახურება შეკვეთებზე	4,160	
სატრანსპორტო მომსახურება საერთაშორისო რეისებზე	14,130	
საჯარო რეესტრის მომსახურების ხარჯი	101	
სითიპარკის მომსახურების ხარჯი	50	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	26,784	
სხვადასხა	1,063	
ტერიტორიის მიმდინარე შეკეთება	43,131	
ტექდათვალიერება	61	
ურთიერთ თანამშრომლობის მომსახურების ხარჯი	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
თვლირებულება ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებებიდან	191	
საკურსო სხვაობა		609
საქველმოქმედო ხარჯი	5,193	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	7,208	
უსასყიდლოდ ელ საქონელი		49
შემოსავალი სასაქონლო-მატერიალური მარაგის სახით		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 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	2020 წელი	2019 წელი
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,144,742	5,336,815
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	(1,119,963)	(4,193,546)
	24,779	1,143,269
სასესხო საქმიანობა		
მიღებული სესხები		75,000
გადახდილი სესხები	(44,830)	
	(44,830)	75,000
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	(12,246)	(1,297,336)
	(12,246)	(1,297,336)
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	(32,297)	(79,067)

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:



თეიმურაზ ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 204382435

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2020 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	1,453,58 8	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

დასახელება	საწყ დებიტი 1/1/2020	საწყ კრედიტი 1/1/2020	ბრ დებიტი	ბრ კრედიტი	ნაშთი დებ 31/12/2020	ნაშთი კრედ 31/12/2020
ჩვეულებრივი აქციები		492,260				492,260
გაუნაწილებელი მოგება		268,405	12,246	166,800		422,959
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		1,352,790				1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		14,247				14,247
სულ		2,127,702				2,282,256

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:



თეიმურაზ
ჯამრიშვილი

სს თბილისის ცენტრალური ავტოვაგზალი 405043484
განმარტებითი შენიშვნები

ფული და ექვივალენტები ა1

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9,247	0	3,247,792	3,255,401	1,638	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	17,761	0	1,606,144	1,619,586	4,320	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,257	0	1,499	12,746	0	0
სულ	38,266	0	4,855,436	4,887,733	5,958	0

მოკლევადიანი მოთხოვნები ა2

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	243,731	8,949	4,904,145	4,723,988	417,720	4,946
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	153	4	110,762	110,938	78	104
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	5,471	0	0	0	5,471	0
მიღებული მოკლევადიანი თამასუქები	78,281	10	15,450	4,224	89,507	10
მისაღები პროცენტები	11,073	19	2,723	1,168	12,627	19
სულ	338,709	8,981	5,033,080	4,840,318	525,403	5,078

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი ა3

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ნედლეული და მასალები	3,782	0	81	38	3,824	0
საქონელი	79,425	0	275,297	338,300	15,820	0
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	3,819	0	0	0	3,819	0
სულ	87,027	0	275,377	338,338	23,463	0

წინასწარ გადახდილი სახსრები ა4

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი ხელფასები	0	0	32,127	0	32,127	0
მიღებული ავანსები	0	0	611	0	611	0
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	0	0	46,775	0	46,775	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	2,433	0	2,433	0
სულ	0	0	81,946	0	81,946	0

2100 ძირითადი საშუალებები ა5

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ავეჯი ოფისისათვის	158,612	0	301	0	158,912	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	307,799	0	65,923	0	373,721	0
იჯარით აღებული ქონების						
კეთილმოწყობა	15,831	0	0	0	15,831	0
კომპიუტერები	197,012	0	2,147	0	199,158	0
მიწის ნაკვეთები	239,498	0	0	0	239,498	0
მსუბუქი ავტომობილები	53,314	0	0	33,637	19,677	0
ნაგებობები	145,039	0	0	0	145,039	0
შენობები	1,218,859	0	0	0	1,219,199	0
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	0	115,252	0	13,015	0	128,267
იჯარით აღებული ქონების						
კეთილმოწყ. ცვეთა	0	6,600	0	3,168	0	9,768
კომპიუტერების ცვეთა	0	131,754	0	16,013	0	147,767
მიწის ნაკვეთები	0	16,607	0	2,820	0	19,428
ნაგებობების ცვეთა	0	26,950	0	6,944	0	33,894
სატრანსპორტო საშუალებების						
ცვეთა	0	53,314	33,637	0	0	19,677
შენობის ცვეთა	0	182,326	0	30,363	0	212,689
სულ	2,335,962	532,803	102,007	105,960	2,371,035	571,489

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

არამატერიალური აქტივები. ა6

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ლიცენზიები	3,512	0	0	0	3,512	0
ლიცენზიების ამორტიზაცია	0	2,861	0	281	0	3,142
სულ	3,512	2,861	0	281	3,512	3,142

მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში ა7

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
მონაწილეობა სხვა						
საზოგადოებაში	42,056	0	0	0	42,056	0
სულ	42,056	0	0	0	42,056	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები ა8

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი ხელფასები	32,044	17,251		24,365		9,573
მიღებული ავანსები	11,482	18,241	6,686			73
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი	51,396	117,161	16,205			49,559

ვალდებულებები

სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები	1,946	2,340		1,846		2,240
მოკლევადიანი სესხები	0	1,680	1,680		0	0
სულ	96,868	156,673	24,571	26,211	0	61,445

საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება ნა ნა1

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი დღგ	12,490	0	395,116	418,258	116	10,768
გადასახდელი მოგების						
გადასახადი	9,020	1,390	11,728	9,959	10,055	656
გადასახდელი საშემოსავლო						
გადასახადი	15,959	15,947	197,600	230,938	16,770	50,272
გადახდილი დღგ	852	1,096	191,808	192,787	455	1,678
სხვა საგადასახადო						
ვალდებულებები	0	1,850	1,000	0	0	850
ქონების გადასახადი	395	4,840	35,940	56,352	403	25,260
სულ	38,715	25,123	833,192	908,295	27,798	89,484

სხვა ვალდებულებები ა9

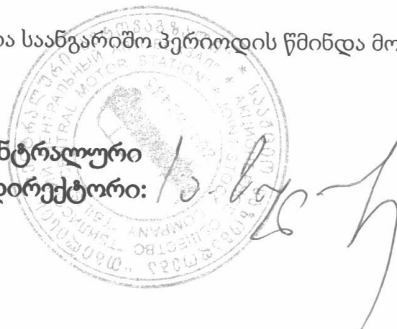
დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
გადასახდელი დივიდენდები	70,017	120,181	13,008	136	81,135	118,427
გადასახდელი პროცენტები	0	0	5,787	6,602	0	815
გრძელვადიანი სესხები	0	75,000	44,830	0	0	30,170
სულ	70,017	195,181	63,625	6,737	81,135	149,411

კაპიტალი ა10

დასახელება	01-01- 2020 დებეტი	01-01- 2020 კრედიტი	ბრუნვა დებეტი	ბრუნვა კრედიტი	31-12- 2020 დებეტი	31-12- 2020 კრედიტი
ჩვეულებრივი აქციები	0	492,260	0	0	0	492,260
გაუნაწილებელი მოგება	0	268,405	0	155,359	0	422,959
საანგარიშგებო პერიოდის						
მოგება/ზარალი	0	0			0	0
სხვა რეზერვები და დაფინანსება	0	1,352,790	0	0	0	1,352,790
ძირ. საშუალებების გადაფასების						
რეზერვი	0	14,247	0	0	0	14,247
სულ	0	2,127,702	0	155,359	0	2,282,256

კაპიტალი გაზრდილია საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგებით

სს თბილისის ცენტრალური
ავტოვაგზალის დირექტორი:



თეიმურაზ
ჯამრიშვილი