

**ს ს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს
(s/n 202050699)**

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიში	6
სს დიდუბის ავტოვაგზალი	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2.მომზადების საფუძვლები	7
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
4.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	14
5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება.....	15
6. ფიქსირებული აქტივები	16
7. არამატერიალური აქტივები.....	16
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	16
9. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
11. შემოსავალი.....	18
12. პირდაპირი ხარჯები.....	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	19
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	19
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

აუცილებლად მიიჩნევა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, სს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს ფუნქციონირების უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირების პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან სს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2021 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოგაგზალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9.00	1 010 191.00	308 082.00	12 641.00
სავაჭრო მოთხოვნები	8.00	427 107.00	431 740.00	387 374.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		572.00	572.00	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		212 539.00	38 939.00	46 586.00
წინასწარ გაწეული ხარჯი		20 817.00	4 702.00	4 042.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		7 070.00	6 960.00	386.00
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1 678 296.00	790 995.00	451 029.00
მიწა		6 350 890.00	6 350 890.00	6 350 890.00
შენობა		777 617.00	760 284.00	730 562.00
ძირითადი საშუალებები	6.00	62 232.00	61 874.00	74 547.00
არამატერიალური აქტივები	7.00	1 126.00	927.00	729.00
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		7 191 865.00	7 173 975.00	7 156 728.00
სულ აქტივები		8 870 161.00	7 964 970.00	7 607 757.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10.00	39 842.00	37 443.00	48 335.00
საგადასახადო ვალდებულებები		58 000.00	45 972.00	37 226.00
დარიცხული ვალდებულებები		109 108.00	153 133.00	76 003.00
საექვო მოთხოვნების კორექტირება				142 921.00
სხვა ვალდებულებები		2 245.00	5 299.00	906.00
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		209 195.00	241 847.00	305 391.00
გადავადებული გადასახადი		64 478.00	64 478.00	64 478.00
ბანკის სესხი		1 920 764.00	944 560.00	919 063.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 985 242.00	1 009 038.00	983 541.00
სულ ვალდებულებები		2 194 437.00	1 250 885.00	1 288 932.00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		562 835.00	562 835.00	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება		6 112 889.00	6 151 250.00	5 755 990.00
სულ კაპიტალი		6 675 724.00	6 714 085.00	6 318 825.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8 870 161.00	7 964 970.00	7 607 757.00

- - -

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021წელი

თბილისი, საქართველო

სს „დიდუბის ავტოგაზალი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2019წ.	12 თვე, 2020წ.
ამონაგები	11	1 732 025.00	1 043 051.00
საერთო მოგება		1 732 025.00	1 043 051.00
სხვა შემოსავალი	11	42 022.00	43 501.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		539 533.00	375 175.00
ამორტიზაცია		55 367.00	58 717.00
საპროცენტო ხარჯი		92 897.00	77 876.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	219 399.00	593 618.00
სხვა ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		866 851.00	- 18 834.00
გაცემული დივიდენდი		828 490.00	376 426.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		38 361.00	- 395 260.00

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოგაგზალი
ფულადი ნაკადების ანგარიში
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
მოგება დაბეგრვამდე	792 070.88	866 851.32	- 18 834.53
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	31 807.00	58 709.00	55 367.00
მოგების გადასახადი			
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	823 877.88	925 560.32	36 532.47
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	180 111.00	168 967.00	36 719.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	-	-	572.00
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 18 518.00	16 225.00	7 234.00
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 73 004.00	44 680.00	72 290.00
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	3 827.00	- 12 028.00	- 8 746.00
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	916 293.88	1 143 404.32	144 601.47
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	29 649.00	- 40 819.00	- 38 120.00
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	29 649.00	- 40 819.00	- 38 120.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
მიღებული სესხების დაფარვა	825 351.00	- 976 204.00	- 25 497.00
დივიდენდის გაცემა	- 766 159.00	- 828 490.00	- 376 426.00
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	59 192.00	- 1 804 694.00	- 401 923.00
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	1 005 134.88	- 702 108.68	- 295 441.53
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	5 056.00	1 010 190.88	308 082.20
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 010 190.88	308 082.20	12 640.67

- 0 0 - 0

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
29 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო

სს დიდუბის ავტოვაგზალი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.ზოგადი ინფორმაცია

სს დიდუბის ავტოვაგზალი (შემდგომში -"კომპანია") დაფუძნდა 1996 წლის 15 ნოემბერი. საიდენტიფიკაციო კოდი: 202050699. იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, კარალეთის ქ., N4 .(წერეთლის N153)

სს დიდუბის ავტოვაგზალი (შემდგომში-"კომპანია") საქმიანობის საგანია მგზავრთა საქალაქთშორისო-საერთაშორისო გადაყვანები და ფართის გაქირავება.

2.მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად. კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებებს ამზადებს ქართულ ლარში მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომლებიც მსჯელობის ან კომპლექსურობის მაღალ ხარისხს შეიცავს, ასევე სფეროები, რომლებშიც ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოიცავს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ინსტრუმენტები – გაზომვის ძირითადი პირობები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად, საწარმომ ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის უნდა გამოიყენოს ამორტიზებული ღირებულების მოდელი, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგიებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების მიხედვით - „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები“, საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგიებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, რომლებიც საჯაროდ იყიდება ფასიანი ქაღალდების ბაზარზე, ან რომელთა რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება სხვაგვარად არის შესაძლებელი, მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე და მათი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარი ცვლილებები აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
 - მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
 - გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან

ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. იმისათვის, რომ საწარმო შეაფასოს, ამა თუ იმ მოთხოვნის შესრულებას დასჭირდება თუ არა მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარებისას, მაგალითად მსს სტანდარტზე გადასვლის თარიღისთვის, იგი უნდა დაეყრდნოს თავდაპირველი აღიარების მომენტისთვის ამ მოთხოვნასთან დაკავშირებულ დანახარჯებსა და სარგებელს. თუ მიზანშეუწონელი დანახარჯის ან ძალისხმევის მიზეზით განთავისუფლება შეეხება თავდაპირველი აღიარების შემდგომ პერიოდსაც, მაგალითად მუხლის შემდგომ შეფასებას, მაშინ ამ შემდგომი თარიღისთვის ხელახლა უნდა შეფასდეს მიზანშეუწონელი დანახარჯები ან ძალისხმევა, მოცემული თარიღისთვის ხელმისაწვდომი ინფორმაციის საფუძველზე.

საზოგადოდ, საწარმო ყველა სხვა ფინანსურ აქტივსა და ფინანსურ ვალდებულებას აღიარებს რეალური ღირებულებით, ხოლო რეალურ ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებს ასახავს მოგებაში ან ზარალში, თუ წინამდებარე სტანდარტით არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ღირებულების განსაზღვრა სხვა საფუძველით, მაგალითად თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

არაფინანსური აქტივები

არაფინანსური აქტივების უმეტესობა, რომლებსაც საწარმო თავდაპირველად პირვანდელი ღირებულებით აღიარებს, შემდგომში შეფასდება სხვა საფუძველით.

მარაგს აფასებს თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით; და

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

აღიარება არის საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში იმ მუხლის ასახვის პროცესი, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯის განმარტებას და შემდეგ კრიტერიუმებს:

- მოსალოდნელია ამ მუხლით გამოწვეული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა ან საწარმოდან გასვლა; და
- მუხლს გააჩნია თვითღირებულება ან ღირებულება, რომელიც შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. თუ არ აღიარდება მუხლი, რომელიც აკმაყოფილებს ზემოაღნიშნულ კრიტერიუმებს, ამის გამოსწორება არ შეიძლება არც გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით და არც განმარტებით შენიშვნებში ან სხვაგან რაიმე განმარტებითი ინფორმაციის გამჟღავნების გზით.

მომავალი ეკონომიკური სარგებლის ალბათობა

ფინანსური ანგარიშგების ამა თუ იმ ელემენტის თავდაპირველი აღიარების კრიტერიუმში ალბათობის ცნებას იყენებენ მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლის ან საწარმოდან გასვლისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის დასადგენად. მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოძრაობისთვის დამახასიათებელი განუსაზღვრელობის ხარისხის შეფასება ეყრდნობა იმ მტკიცებულებებს/ინფორმაციას, რომელიც ეხება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ პირობებს/გარემოებებს, როდესაც მზადდება ფინანსური ანგარიშგება. ამგვარი შეფასებები ცალ-ცალკე კეთდება ყველა ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი მუხლისთვის და ასევე ინდივიდუალურად უმნიშვნელო მუხლებისგან შემდგარი დიდი ჯგუფისთვის.

აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასება

შეფასება არის ფულადი სიდიდეების განსაზღვრის პროცესი, რომლის მიხედვითაც ხდება აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში. ეს პროცესი გულისხმობს შეფასებისთვის გარკვეული საფუძვლის შერჩევას. წინამდებარე სტანდარტი ადგენს, შეფასების რომელი საფუძველი უნდა გამოიყენოს საწარმომ სხვადასხვა ტიპის აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების შეფასებისთვის.

შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას საწარმომ აქტივები და ვალდებულებები უნდა შეაფასოს პირვანდელი ღირებულებით, თუ წინამდებარე სტანდარტით სხვა საფუძვლის გამოყენება არ მოითხოვება, როგორცაა, მაგალითად რეალური ღირებულება.

შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

უმცირესი ღირებულებებით აქტივების შეფასების მიზანია იმის უზრუნველყოფა, რომ აქტივები შეფასებული არ იყოს იმაზე უფრო დიდი ღირებულებით, რა სიდიდის სარგებლის მიღებასაც მოელის საწარმო აქტივის გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

არაფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებების გარდა, ყველა სხვა ვალდებულების უმეტესობა აღიარდება იმ თანხის ოდენობის საუკეთესო შეფასებით, რომელიც საჭიროა ვალდებულების დასაფარად საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია

ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურების შედეგად მიღებული აკუმულირებული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, რომელიც მოიცავს შესყიდვის გადასახადს, რომელიც დაბრუნებას არ ექვემდებარება და აქტივის ექსპლუატაციისთვის ვარგის მდგომარეობამდე მოსაყვანად და დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. ეს ღირებულება მოიცავს ძირითადი საშუალებების ნაწილის შეცვლის ხარჯს, ხარჯის გაწევის დროს, თუ დაკმაყოფილებულია აღიარების კრიტერიუმები. ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში მიღების შემდეგ გაწეული დანახარჯები, როგორც არის შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები, ჩვეულებრივ აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც ეს ხარჯები გაიწია.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთების გამოყენებით:

შენობა-ნაგებობა	5 %
სატრანსპორტო საშუალებები	20 %
სხვა ძირითადი საშუალებები	8%-20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება იმ წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები ყოველწლიურად გადაისინჯება და, საჭიროების შემთხვევაში, შესაბამისად კორექტირდება.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

კაპიტალი & დივიდენდები

კომპანია ახორციელებს საანგარიშო პერიოდში დივიდენდების გაცემას.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის მოგების მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ჯამს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯებს, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება მიმდინარე პერიოდში და იგი ძირითადად დამოკიდებულია გაცემული დივიდენდის ოდენობაზე.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება (დამატებითი ინფორმაციისთვის იხილეთ მე-4 შენიშვნა).

ორგანიზაციის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ქონების რეალიზაციითა და იჯარით მიღებული შემოსავალი აღირიცხება, როგორც საოპერაციო შემოსავალი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწვევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

უცხოური ვალუტით შესრულებული ოპერაცია

ფინანსურ ანგარიშგებაში შემავალი მუხლები ფასდება იმ ეკონომიკურ გარემოში არსებული ვალუტით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს („ფუნქციური ვალუტა“). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

ანარიცხი არის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადა ან ოდენობა განუსაზღვრელია. ვალდებულება არის წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად წარმოშობილი მიმდინარე მოვალეობა, რომლის დასაფარავად საჭიროა ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების საწარმოოდან გასვლა. ვალდებულების წამომქმნელი მოვლენა არის ისეთი მოვლენა, რომელიც ქმნის იურიდიულ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რომლის მიხედვითაც კომპანიამ უპირობოდ უნდა

დაფაროს ვალდებულება. იურიდიული ვალდებულება არის ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება შემდეგი ფაქტორებიდან:

- ხელშეკრულება (ყველა პირობის გათვალისწინებით, მათ შორის, ზეპირი);
- კანონმდებლობა; ან
- სხვა კანონიერი ქმედება.

კონსტრუქციული ვალდებულება წარმოიქმნება კომპანიის ქმედებებიდან, რაც გულისხმობს შემდეგს:

- წარსული პრაქტიკიდან მიღებული გამოცდილების შედეგად, გამოქვეყნებული პოლიტიკით ან საკმაოდ სპეციფიკური მიმდინარე განაცხადით, კომპანია სხვა მხარეებს მიუთითებს, რომ ის აიღებს გარკვეულ პასუხისმგებლობებს; და

- შედეგად, კომპანია აღნიშნულ სხვა მხარეებს უქმნის სამართლიან მოლოდინს, რომ იგი შეასრულებს აღებულ ვალდებულებებს.

ტერმინი “პირობითი ვალდებულება” გამოიყენება ვალდებულებებისათვის, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებენ აღიარების კრიტერიუმებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყოფს შემდეგ კატეგორიებს:

– ანარიცხები - რომლებიც აღიარდება, როგორც ვალდებულება (იმ პირობით, რომ შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება), რადგან ისინი წარმოადგენენ მიმდინარე მოვალეობას და მოსალოდნელია, რომ მათ დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა; და

– პირობითი ვალდებულებები - რომლებიც არ აღიარდება, როგორც ვალდებულება, რადგან წარმოადგენს, ან:

- შესაძლო მოვალეობებს, რადგან ჯერ კიდევ არაა დადასტურებული, გააჩნია თუ არა კომპანიას

მიმდინარე მოვალეობა, რომლის შესრულება გამოიწვევს ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლას; ან

- მიმდინარე მოვალეობებს, რომლებიც ვერ აკმაყოფილებს სტანდარტის მოთხოვნებს (რადგან მოსალოდნელი არ არის, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურსარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ან შეუძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება).

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

პირობითი ვალდებულებები შეიძლება განვითარდეს თავდაპირველად მოსალოდნელისგან განსხვავებული სახით. ამიტომ ისინი ფასდება მუდმივად, რათა განისაზღვროს, ხომ არაა აუცილებელი ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა. იმ შემთხვევაში, თუ იმ ვალდებულების დასაფარად, რომელიც განიხილებოდა პირობით ვალდებულებად, საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების კომპანიიდან გასვლა, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხი იმ პერიოდში, როდესაც ასეთ ცვლილებას ექნება ადგილი (გარდა განსაკუთრებულად იშვიათი შემთხვევებისა, როდესაც ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია).

პირობითი აქტივები არ აისახება ფინანსური ანგარიშგებაში, თუმცა მათ შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში, როდესაც შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება. თუ ეკონომიკური სარგებელი აუცილებლად მიიღება, აქტივი და შესაბამისი შემოსავალიც აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში მაშინ, როდესაც შეფასების ცვლილება მოხდა.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ

მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ძალაში შევიდა მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ საგადასახადო მოდელის მიზანია გაამარტივოს გადასახადის ადმინისტრირება და ხელი შეუწყოს ბიზნესის განვითარებასა და ეკონომიკურ ზრდას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის შესწორების მთავარი არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი გაზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს შეუწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი იგივე 15% რჩება, ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად. გარდა ამისა, ნაცვლად წლიური ხარჯისა, მოგების გადასახადის დარიცხვა მოხდება ყოველთვიურად არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია :

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

5. მსს ფასს-ზე გადასვლის განმარტება

მე-3 შენიშვნაში მოცემული საადრიცხო პოლიტიკები გამოყენებულ იქნა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, ასევე, 2020 წლის 1-ლი იანვრის მდგომარეობით არსებული საწყისი ნაშთებისთვის.

6. ფიქსირებული აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება ფიქსირებული აქტივები.

თვითღირებულება	მიწა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი სხვა ინვენტარი	შენობები	სხვა	ჯამურად
01.01.2020	6 350 890.00	19 228.00	46 474.00	24 780.00	841 132.00	960.00	7 283 464.00
შესვლა		11 737.00	19 165.00		10 703.00	160.00	41 765.00
გასვლა			3 989.00				3 989.00
31.12.2020	6 350 890.00	30 965.00	61 650.00	24 780.00	851 835.00	1 120.00	7 321 240.00
დაგროვილი ცვეთა							
გაუფასურება							
01.01.2020					80 849.00		110 417.00
წლიური ცვეთა		1 264.00	7 962.00	4 955.00	40 424.00	219.33	54 824.33
გაუფასურება გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა							-
31.12.2020	-	3 704.00	24 785.00	14 870.00	121 273.00	609.33	165 241.33
საბალანსო ღირებულება							
31.12.2020	6 350 890.00	27 261.00	36 865.00	9 910.00	730 562.00	510.67	7 155 999

7. არამატერიალური აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაზე რიცხული არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
01.01.2020	1 324	1345
შემოსვლა	-	
გასვლა	-	
31.12.2020	1 324	1 324

დაგროვილი ცვეთა გაუფასურება

01.01.2020	397	397
წლიური ცვეთა	198	198
გაუფასურება		-
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-
31.12.2020	595	595
საბალანსო ღირებულება		
31.12.2020	729	729

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020-2019-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	2018 წ	2019 წ	2020წ
სავაჭრო დებიტორები	223 505	228 137	40850
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხი	203 602	203 603	203603
საექვო მოთხოვნების კორექტირება			142921
სხვა მოთხოვნები	212 539	38 939	46586
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	7 070	6 960	386
წინასწარ გადახდილი ხელფასი	8 102	4 702	4042
წინასწარ გადახდილი ხარჯი	12 715		
	667 533	482 341	438 388
	-	-	-

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020- 2019-2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018	2019	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	28 416	28 213	329
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	981 775	279 869	12 312
	1 010 191	308 082	12 641
	-	-	0

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020- 2019-2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018 წ	2019წ	2020წ
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	18 842	16 443	11 528.00
საგადასახადო ვალდებულებები	58 000	45 972	37 226.00
გადასახდელი ხელფასი			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	21 000	21 000	1 807.00
დარიცხული დივიდენდი	109 108	153 133	76 003.00
საექვო მოთხოვნების კორექტირება			142 921.00
სხვა ვალდებულებები	2 245	5 299	906.00
სესხები პარტნიორებისგან			35 000.00
	209 195	241 847	305 391
	-	-	-

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2020- 2019-2018 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2018 წ	2019 წ	2020წ.
შემოსავალი ბილეთების რეალიზაციიდან	1 137 088	1 259 828	776643
შემოსავალი იჯარიდან	579 789	472 197	266407
სულ	1 716 877	1 732 025	1 043 050
	-	0	0

სხვა შემოსავალი

ხოლო არასაოპერაციო შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2018 წ	2019 წ	2020წ
საპროცენტო შემოსავალი	65 853	40716	43501
შემოსავალი ბონუსური სისტემიდან			
	65 853	40 716	43 501
	-	-	-

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2020-2019-2018 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

2018 წ	2019 წ	2020წ
--------	--------	-------

ხელფასის ხარჯი	574 349	539 533	375175
კომუნალური ხარჯი	111 117	96 990	53446
კომუნიკაციის ხარჯი	6 309	5 212	3687
სამეურნეო ხარჯი	41 707	12 783	8042
ბუღალტრული			
მომსახურების ხარჯი	26 441	20 339	45864
ცვეთის ხარჯი	58 709	55 367	58717
საგადასახადო ხარჯი	14 312	13 162	10683
სხვა ხარჯი	44 278	70 913	471896
	877 222	814 299	1 027 510
	-	-	-

ხოლო არასაოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

	2018 წ	2019წ	2020წ
ბანკის სესხის პროცენტი	113 437.00	92 897.00	77876
სულ	113 437.00	92 897.00	77 876.00
	-	-	-

13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოდგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად. დამატებითი ციფრობრივი მონაცემები აღნიშნულ რისკებთან დაკავშირებით წარმოდგენილია მოცემული ფინანსური ანგარიშგების სხვადასხვა ნაწილში.

ითვლება, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც საჭიროებენ ფინანსურ ანგარიშგებაში გაშიფვრას.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

**ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა
პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე**

აუცილებლად მიიჩნევა ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, სს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს ფუნქციონირების უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირების პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან სს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2021 წლის 29 სექტემბერს.



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოვაგზალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	9.00	1 010 191.00	308 082.00	12 641.00
სავაჭრო მოთხოვნები	8.00	427 107.00	431 740.00	387 374.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		572.00	572.00	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		212 539.00	38 939.00	46 586.00
წინასწარ გაწეული ხარჯი		20 817.00	4 702.00	4 042.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		7 070.00	6 960.00	386.00
ჯამურად მიმდინარე აქტივები		1 678 296.00	790 995.00	451 029.00
მიწა		6 350 890.00	6 350 890.00	6 350 890.00
შენიშვნა		777 617.00	760 284.00	730 562.00
ძირითადი საშუალებები	6.00	62 232.00	61 874.00	74 547.00
არამატერიალური აქტივები	7.00	1 126.00	927.00	729.00
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები		7 191 865.00	7 173 975.00	7 156 728.00
სულ აქტივები		8 870 161.00	7 964 970.00	7 607 757.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10.00	39 842.00	37 443.00	48 335.00
საგადასახადო ვალდებულებები		58 000.00	45 972.00	37 226.00
დარიცხული ვალდებულებები		109 108.00	153 133.00	76 003.00
საექვო მოთხოვნების კორექტირება				142 921.00
სხვა ვალდებულებები		2 245.00	5 299.00	906.00
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები		209 195.00	241 847.00	305 391.00
გადავადებული გადასახადი		64 478.00	64 478.00	64 478.00
ბანკის სესხი		1 920 764.00	944 560.00	919 063.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 985 242.00	1 009 038.00	983 541.00
სულ ვალდებულებები		2 194 437.00	1 250 885.00	1 288 932.00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		562 835.00	562 835.00	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება		6 112 889.00	6 151 250.00	5 755 990.00
სულ კაპიტალი		6 675 724.00	6 714 085.00	6 318 825.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8 870 161.00	7 964 970.00	7 607 757.00

ნ. ზ. სულაშვილი

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021წელი

თბილისი, საქართველო

სს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	12 თვე, 2019წ.	12 თვე, 2020წ.
ამონაგები	11	1 732 025.00	1 043 051.00
საერთო მოგება		1 732 025.00	1 043 051.00
სხვა შემოსავალი	11	42 022.00	43 501.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება		539 533.00	375 175.00
ამორტიზაცია		55 367.00	58 717.00
საპროცენტო ხარჯი		92 897.00	77 876.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	12	219 399.00	593 618.00
სხვა ხარჯი			
მოგება დაბეგვრამდე		866 851.00	- 18 834.00
გაცემული დივიდენდი		828 490.00	376 426.00
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		38 361.00	- 395 260.00



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2021 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოვაგზალი
ფულადი ნაკადების ანგარიში
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
მოგება დაბეგრვამდე	792 070.88	866 851.32	- 18 834.53
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	31 807.00	58 709.00	55 367.00
მოგების გადასახადი			
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	823 877.88	925 560.32	36 532.47
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	180 111.00	168 967.00	36 719.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	-	-	572.00
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	- 18 518.00	16 225.00	7 234.00
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	- 73 004.00	44 680.00	72 290.00
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	3 827.00	- 12 028.00	- 8 746.00
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	916 293.88	1 143 404.32	144 601.47
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	29 649.00	- 40 819.00	- 38 120.00
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	29 649.00	- 40 819.00	- 38 120.00
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
მიღებული სესხების დაფარვა	825 351.00	- 976 204.00	- 25 497.00
დივიდენდის გაცემა	- 766 159.00	- 828 490.00	- 376 426.00
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	59 192.00	- 1 804 694.00	- 401 923.00
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	1 005 134.88	- 702 108.68	- 295 441.53
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	5 056.00	1 010 190.88	308 082.20
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1 010 190.88	308 082.20	12 640.67

0 0 0


ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
29 სექტემბერი 2021 წელი
თბილისი, საქართველო