

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“

2021 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქუთაისი,
2022 წ

შპს ავტოტრანსპორტი 91

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

მირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

ზომის ერთეული: ლარი
31/12/2021 31/12/2020 31/12/2019

29855 2429 20548

101403 115836 115199

0 0 0

41425 40545 40891

0 0 40891

41425 40545 0

0 0 0

18297 18164 17185

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

8830705 1635463 1719382

0 0 0

0 0 0

0 0 0

9021685 1812437 1913205

8592 1914 3423

0 0 0

0 0 0

512 15764 112

15013 11011 4217

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

0 0 0

24117 28689 7752

2000 2000 2000

0 0 0

0 0 0

12268 -60915 44229

7408188 76605 76605

1575112 1766058 1782619

8997568 1783748 1905453

9021685 1812437 1913205

186083 2429 20548

0 0 0

შპს ავტოტრანსპორტი 91

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები
 სეტო აშენებები
 საჭილის გაყიდვიდან
 მომსახურების გაწევიდან
 სამშენებლო ხელშეკრულებიდან
 სხვა
 გაყიდვების თვითღირებულება
 საწყისი მარაგები
 მარაგების შესყიდვა
 გადამუშავების დანახარჯები
 საბოლოო მარაგები
 საერთო მოგება
 სხვა საოპერაციო შემოსავალი
 დასაქმებულთა ანაზღაურება
 ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
 საპროცენტო შემოსავალი
 საპროცენტო ხარჯი
 იჯარის ხარჯი
 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
 სულ საოპერაციო ხარჯები
 საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან
 მიღებული დივიდენდები
 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
 მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
 მოგების გადასახადის ხარჯი
 საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი
 სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირებული საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)
 სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
 მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
 საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')
 განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)
 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
 კაპიტალის სხვა ცვლილებები
 საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

ზომის ერთეული: ლარი
 31/12/2021 31/12/2020

714295	602194
0	0
706659	588057
0	0
7636	14137
0	-1485
0	0
0	0
0	0
714295	600709
0	0
-457600	-476576
-145794	-83919
0	0
0	0
0	0
-98633	-101129
-702027	-661624
12268	-60915
0	0
0	0
0	0
0	0
12268	-60915
0	0
12268	-60915
0	0
0	0
0	0
12268	-60915
1783748	1905453
0	0
0	0
0	-60790
7201552	0
8997568	1783748

შპს ავტოტრანსპორტი 91

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ზომის ერთეული: ლარი

31/12/2021 31/12/2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	27426	-18119
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	27426	-18119
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2429	20548
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	29855	2429

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წელი

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ავტოტრანსპორტი 91“ რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიულ პირთა რეესტრში 1995 წლის 29 დეკემბერს.

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“-ის გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო კოდი არის 212670091. კომპანიის მისამართია: ქალაქი ქუთაისი, ი. ჭავჭავაძის ქ. 53 გ. შპს-ს დამფუძნებლები არიან:

- ქეთევანი მაჩიტაძე - 5,25%;
- გულნაზ მამალაძე - 5,25%;
- სალომე მამალაძე - 89,5%.

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“-ის საქმიანობის პროფილი არის უძრავი ქონების (არასაცხოვრებელი ფართების) გაქირავება.

საანგარიშგებო პერიოდი

საანგარიშგებო პერიოდი არის კალენდარული წელი, რომელიც დაიწყო 2021 წლის 1 იანვარს და დამთავრდა 2021 წლის 31 დეკემბერს.

ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ლარი. შესაბამისად, მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარებში.

მომზადების საფუძველი

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“-ის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, მოგება-ზარალისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებას, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს, მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ები) შესაბამისად.

ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ შპს „ავტოტრანსპორტი 91“ უწყვეტად განაგრძობს თავის საქმიანობას: პარტნიორი და

განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობა არ გეგმავენ მის ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას და არ არსებობს გარემოებები, რომლებიც აიძულებს მათ ამის გაკეთებას.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში დამატებით აღნიშვნას.

სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი დებულებები

- კომპანიის ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის მოიცავს ანგარიშსწორების ანგარიშზე და ორგანიზაციის სალაროში არსებულ ნაშთებს;
- აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვისათვის გამოყენებულია დარიცხვის მეთოდი - ოპერაციების შედეგები და სხვა მოვლენები აღიარდება მათი წარმოშობისას/მოხდენისას (და არა ფულადი სახსრების ან მათი ეკვივალენტების მიღების ან გადახდისას) და აისახება იმ პერიოდის სააღრიცხვო ჩანაწერებსა და ფინანსურ ანგარიშებში, როდესაც მათ ჰქონდათ ადგილი;
- წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე;
- აქტივების თვითღირებულება მოიცავს მის შემენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს;
- შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო ხარჯვისას მათი შეფასება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, უწყვეტი აღრიცხვის გზით;
- კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ნარჩენი ღირებულებით - თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით; ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი დარიცხვის (თანაბარზომიერი ჩამოწერის) მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად. სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება მენეჯმენტის შეფასებით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის ის აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლების მიღებას. ამასთან, სასარგებლო მომსახურების ვადის დადგენისას მენეჯმენტის მიერ გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ოპერირების გარემო;
- ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი, ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულებას შორის და აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავლები ან სხვა ხარჯები;
- ძირითადი საშუალებების რემონტის ხარჯები ემატება შესაბამისი ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას, თუ ეს ხარჯი უზრუნველყოფს მისგან მისაღები მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას და შესაძლებელია მისი

საიმედო შეფასება. ძირითადი საშუალების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები, რომლებიც მიზნად ისახავს მისგან დაგეგმილი ეკონომიკური სარგებლის მიღებას, გაწევისთანავე აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, როგორც ხარჯი;

- გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების ზრდა აისახება გადაფასების რეზერვში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების ზარალს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. გადაფასების შედეგად ძირითადი საშუალებების ღირებულების შემცირება აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ ის აკომპენსირებს წინა პერიოდში გადაფასების რეზერვს. ამ შემთხვევაში ის აღიარდება პირდაპირ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში;
- არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილია შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფით, რომელიც აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის თანხის გამოკლებით;
- თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა ანაზღაურება - მოიცავს თანამშრომელთა ხელფასებს, საშვებულებო ანაზღაურებას და დახმარებას დროებითი შრომისუუნარობის გამო;
- კომპანიის დებიტორული დავალიანებები მიმდინარე მოთხოვნებია, რომლებიც წარმოიქმნა მოიჯარეების მიერ გადასახდელი საიჯარო ქირის დაგვიანებით გადახდის გამო;
- კომპანიის კრედიტორული დავალიანებები წარმოადგენენ მიმდინარე ვალდებულებებს, რომლებიც, წარმოიქმნა სხვადასხვა საქონლისა და მომსახურების შემდგომი გადახდის პირობით შესყიდვის შედეგად და როგორც წესი, იფარება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში;
- კაპიტალი წარმოადგენს სხვაობას აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებებს შორის, მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს და ამ შენატანების ნაზარდს, რომელიც წარმოიქმნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობის შედეგად და რჩება კომპანიას საოპერაციო საქმიანობისათვის დამფუძნებლისათვის დივიდენდების გადახდის შემდეგ;
- შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით;
- კომპანიის მიერ გადასახადების დარიცხვისას და გადახდისას, გათვალისწინებულია ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები;

შპს „ავტოტრანსპორტი 91“-ის დირექტორი

/ს. მამალაძე/



განმარტებითი შენიშვნები