

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის
31 დეკემბერს

გ. მსხ. მკ.

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7- 12

3. 266.1M3

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	277944	37243	38026
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	782249	1331405	755944
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	169468	98115	40988
სულ მიმდინარე აქტივები		1229661	1466763	834958
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1191	1372	1339
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1191	1372	1339
სულ აქტივები		1230852	1468135	836297
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	388992	392536	319330
სხვა ვალდებულებები		10444	8016	7035
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		188147	156194	87459
ანარიცხები		7579	4698	
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		336953	300370	209180
სასესხო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		932115	861814	623004
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		932115	861814	626004
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		298737	606321	213293
სულ საკუთარი კაპიტალი		298737	606321	213293
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1230852	1468135	836298

ვ. პეტრიაშვილი

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2021წელი	საანგარიშოპერიოდი 2020წელი
ამონაგები	1	5943688	5062543
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3785700)	(2897085)
საერთო მოგება		2157988	2165458
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(333365)	(529071)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		1824623	1636387
არასაოპერაციო შემოსავალი		-	74201
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1824623	1710588
მოგების გადასახადის ხარჯი		(320726)	(198234)
მიმდინარე წლისწმინდა მოგება		1503897	1512354
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		606321	213293
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1811481)	(1119326)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		298737	606321

გ. პლ. ა. მ. ჯ.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2021	2020	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	7658664	5415028	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი			
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(2662661)	(1895697)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1962400)	(1743256)	
დღგ და სხვა გადასახადები	(981421)	(657532)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები			
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2052182	1118543	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანა დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანა დანადგარების შეძენა	-	-	
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა	-	-	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება	-	-	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-	
გაცემული დივიდენდი	(1811481)	(1119326)	
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	240701	(783)	

ვ. მსხაველი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდ ებო კაპიტა ლი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			213293	213293
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1512354
გაცემული დივიდენდი				(1119236)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			606321	606321
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1503897
გაცემული დივიდენდი				(1811481)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			298737	298737

გ. მსხაიშვილი

**ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შ.პ.ს. „ავტო ტრანს ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 18 ივნისს. ს.ნ. 215613316. კომპანიის დამფუძნებლები: ვახტანგ მასხარაშვილი - 3.5.54001003743 - 50%

თეონა გულიაშვილი - 3.5.54001015712 - 50%

კომპანიის დირექტორი ვახტანგ მასხარაშვილი 3.5.54001003743 იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ. ჭიათურა ნინოშვილის ქ. N 16,

1.2. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტი, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

1.3. საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4. არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსოს სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.



2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არმეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ზოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

-ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

გ. მს. ა. მ. გ.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში. საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვახარჯებში.

2.16 სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

შენიშვნა 1

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ნაღდი ფული სალაროში	77012	36995
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	200932	248
სულ ფულადი სახსრები:	277944	37243

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში (ძირითადი) და სს თი ბი სი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ.და მომსახ.	782249	1331405
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	782249	1331405

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურება, ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები).

ვ. მესხიძე

3.1.3 სასაქონლო მატ.მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მასალები და ნედლეული	169468	98115
სულ მარაგები	169468	98115

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის და ბენზინის საწვავის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6.31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	6.31.12.20
ოფისის აღჭურვილობა	3141	330	-	2811
სულ ჯამი	3141			2811

ცვეთა	6.31.12.21	ცვ.დარიცხვა	ცვ.ჩამოწერა	6.31.12.20
ოფისის აღჭურვილობა	1950	510	-	1440
სულ ჯამი	1950	510	-	1440
საბალანსო ღირებულება.	1191			1371

ვ. პოსტაქიძე

კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული და მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული.

2021 წლის განმავლობაში შეძენილია ერთეული მცირე ფასიანი საოფისე ინვენტარი სულჯამში 330 ლარის ღირებულების.

-კომპანიას ბალანსზე უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	388992	392536
სხვა ვალდებულებები	10444	8016
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	399436	400552

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, ვალდებულების ძირითადი ნაწილი შედგება საწვავის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ (დიზელი და ბენზინი) და სხვადასხვა მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ, პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება შეადგინა 399436 ლარი.

3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

2021 წლის საანგარიშო პერიოდისათვის კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ აქვს.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	5943688	5062543
სხვა	-	-
ამონაგები სულ	5943688	5062543

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

ვ. მს. მკ. ჯ.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მომსახურების თვითღირებულება	3785700	2897085
სულ თვითღირებულება	3785700	2897085

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, ტრანსპორტით (საქალაქო და საგარეუბნო სამგზავრო სახმელეთო ტრანსპორტით მომსახურებასა და ტრანსპორტირების სხვა დამხმარე საქმიანობები) მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან:

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	121234	1262352
მასალები	5069	14450
იჯარის ხარჯები	163374	116875
საწვავის ხარჯი	2010863	1503408
სხვა ხარჯი	1485160	0
სულ მომსახურების თვითღირებულება	3785700	2897085

3.2.3. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ხელფასები	302282	480904
საკანცელარიო ხარჯი	0	90
ცვეთა ამორტზაცია	511	464
საკონსულტაციო მომსახურება	8136	8136
სხვა საგადასახადო ხარჯი	5263	19169
სხვა საერთო ხარჯი	17173	20308
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	333365	529071

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.

მპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"-ს დირექტორი:

ვახტანგ მასხარაშვილი



ვ. მასხარაშვილი