

ს ს „დიდუბის ავტოვაგზალი“-ს

(s/n 202050699)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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	17
9. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	17
10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17
11. შემოსავალი.....	18
12. პირდაპირი ხარჯები.....	18
13. ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა.....	18
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.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოგაზალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	308 082	12 641	44 403.00
სავაჭრო მოთხოვნები	431 740	387 374	190 174.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	572	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	38 939	46 586	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული თანხები	4 702	4 042	4 440.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	6 960	386	-
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	790 995	451 029	239 017.00
მიწა	6 350 890	6 350 890	6 350 890.00
შენობა	760 284	730 562	716 831.00
ძირითადი საშუალებები	61 874	74 547	52 980.00
არამატერიალური აქტივები	927	729	530.00
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები	7 173 975	7 156 728	7 121 231.00
სულ აქტივები	7 964 970	7 607 757	7 360 248.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	37 443	48 335	12 756
საგადასახადო ვალდებულებები	45 972	37 226	35 325
დარიცხული დივიდენდი	153 133	76 003	90 290
საექვო მოთხოვნების კორექტირება		142 921	142 921
სხვა ვალდებულებები	5 299	906	27 164
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	241 847	305 391	308 456
გადავადებული გადასახადი	64 478	64 478	64 478.00
ბანკის სესხი	944 560	919 063	895 279.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 009 038	983 541	959 757.00
სულ ვალდებულებები	1 250 885	1 288 932	1 268 213.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	562 835	562 835	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება	6 151 250	5 755 990	5 529 200.00
სულ კაპიტალი	6 714 085	6 318 825	6 092 035.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7 964 970	7 607 757	7 360 248.00

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2022წელითბილისი, საქართველო

სს „დიდუბის ავტოგაზალი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

	12 თვე, 2020წ.	12 თვე, 2021წ.
ამონაგები	1,043,051	1,094,740
საერთო მოგება	1,043,051	1,094,740
სხვა შემოსავალი	43,501	7,866
დასაქმებულთა ანაზღაურება	375,175	335,860
ამორტიზაცია	58,717	62,467
საპროცენტო ხარჯი	77,876	139,254
ადმინისტრაციული ხარჯი	593,618	225,596
სხვა ხარჯი		
მოგება დაბეგვრამდე	- 18,835	339,429
გაცემული დივიდენდი	376,426	566,219

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოგაგზალი
 ფულადი ნაკადების ანგარიში
 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	01.01.2021
მოგება დაბეგრვამდე	- 18 835	339 429
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	55 367	58 717
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	36 532	398 146
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	36 719	243 786
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	572	-
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	7 234	- 12
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	72 290	4 966
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 8 746	- 1 901
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	144 601	644 985
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 38 120	- 23 220
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 38 120	- 23 220
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხების დაფარვა	- 25 497	- 23 784
დივიდენდის გაცემა	- 376 426	- 566 219
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 401 923	- 590 003
ფულისა და ექვივალენტების ნეტო ცვლილება	- 295 442	31 762
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	308 082	12 641
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	12 641	44 403
	- 0	- 0

ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
 29 სექტემბერი 2022 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, 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 საწარმომ 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 %
სხვა ძირითადი საშუალებები	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 შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე 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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას ერიცხება ფიქსირებული აქტივები.

თვეთლირებულება	მიწა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი სხვა ინვენტარი	შენობები	სხვა	ჯამურად
01.01.2021	6350890	30 966	61 650	24 780	851 834	1120	7 321 240
		195	14 063		28 629		42 887
გასვლა			15 916				15 916
31.12.2021	6350890	31 161	59 797	24 780	880 463	1120	7 348 211
დაგროვილი ცვეთა გაუფასურება							
01.01.2021		3 704	24 785	14 870	121 273	609	165 241
წლიური ცვეთა		4 026	10 705	4 955	42 359	221	62 266
გაუფასურება							-
გასული აქტივის დაგროვილი							-
ცვეთა							
31.12.2021	-	7 730	35 490	19 825	163 632	830	227 507
საბალანსო ღირებულება							
31.12.2021	6350890	23 431	24 307	4 955	716 831	290	7 120 704

7. არამატერიალური აქტივები

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

თვეთლირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	ჯამურად
01.01.2021	1 324	1 324
შემოსვლა		-
გასვლა		-
31.12.2021	1 324	1 324
დაგროვილი ცვეთა გაუფასურება		
01.01.2020	595	595
წლიური ცვეთა	199	199
გაუფასურება		-
გასული აქტივის დაგროვილი		-
ცვეთა		
31.12.2021	794	794
საბალანსო ღირებულება		

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021-2020-2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შესაბამისად:

	2019 წ.	2020წ.	2021წ.
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მოწოდებიდან	228 137	40850	44860
ფიზიკურ პირებზე გაცემული სესხი	203 603	203603	2393
საექვო მოთხოვნების კორექტირება			142921
სხვა მოთხოვნები	38 939	46586	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	6 960	386	-
წინასწარ გადახდილი ხელფასი	4 702	4042	-
წინასწარ გადახდილი ხარჯი			-
	482 341	438 388	190 174

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021- 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2021
ფულადი სახსრები სალაროში	329	7198
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	12 312	37205
	12 641	44 403

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021- 2020-2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019წ	2020	2021
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულება	16 443	11 528.00	12756
საგადასახადო ვალდებულებები	45 972	37 226.00	35325
გადასახდელი ხელფასი			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	21 000	1 807.00	-
დარიცხული დივიდენდი	153 133	76 003.00	90290
საექვო მოთხოვნების კორექტირება		142 921.00	142921
სხვა ვალდებულებები	5 299	906.00	27164
სესხები პარტნიორებისგან		35 000.00	-
	241 847	305 391	308 456

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2021- 2020 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2021წ.
შემოსავალ ბილეთების რეალზაციიდან	776643.09	743895
შემოსავალ იჯაროდან	266407.14	350845
სულ	1,043,050	1,094,740

სხვა შემოსავალი

ხოლო არასაოპერაციო შემოსავლები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

	2020წ	2021წ
საპროცენტოშემოსავალ	43500.77	7866
	43,501	7,866

12. პირდაპირი ხარჯები

პირდაპირი ხარჯები 2021-2020 წლებში შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ადმინისტრაციული ხარჯი	2020წ	2021წ
კომუნალური ხარჯი	53446	65 640
კომუნიკაციის ხარჯი	3687	3 702
სამეურნეო ხარჯი	8042	4 629
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	45864	20 339
საგადასახადო ხარჯი	10683	10 275
სხვა ხარჯი	471896	121 011
	593 618	225 596

ხოლო არასაოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად.

	2020	2021წ
ბანკის სესხის პროცენტი	77876	139254
ფინანსური იჯარის პროცენტი		
სულ	77 876.00	139 254.00

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 წარმოადგენს 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 2022 წლის 29 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

აუცილებლად მიიჩნევს 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.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა დაამტკიცა 2022 წლის 29 სექტემბერს.



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

29 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი,

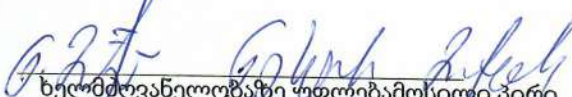
საქართველო

სს დიდუბის ავტოგაგზალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის საანგარიშგებო

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	308 082	12 641	44 403.00
სავაჭრო მოთხოვნები	431 740	387 374	190 174.00
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	572	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	38 939	46 586	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული თანხები	4 702	4 042	4 440.00
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	6 960	386	-
ჯამურად მიმდინარე აქტივები	790 995	451 029	239 017.00
მიწა	6 350 890	6 350 890	6 350 890.00
შენობა	760 284	730 562	716 831.00
ძირითადი საშუალებები	61 874	74 547	52 980.00
არამატერიალური აქტივები	927	729	530.00
ჯამურად გრძელვადიან აქტივები	7 173 975	7 156 728	7 121 231.00
სულ აქტივები	7 964 970	7 607 757	7 360 248.00
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	37 443	48 335	12 756
საგადასახადო ვალდებულებები	45 972	37 226	35 325
დარიცხული დივიდენდი	153 133	76 003	90 290
საექვო მოთხოვნების კორექტირება		142 921	142 921
სხვა ვალდებულებები	5 299	906	27 164
ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები	241 847	305 391	308 456
გადავადებული გადასახადი ბანკის სესხი	64 478	64 478	64 478.00
	944 560	919 063	895 279.00
ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები	1 009 038	983 541	959 757.00
სულ ვალდებულებები	1 250 885	1 288 932	1 268 213.00
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	562 835	562 835	562 835.00
გაუნაწილებელი მოგება	6 151 250	5 755 990	5 529 200.00
სულ კაპიტალი	6 714 085	6 318 825	6 092 035.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	7 964 970	7 607 757	7 360 248.00


 ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
 29 სექტემბერი 2022 წელი თბილისი, საქართველო

სს „დიდუბის ავტოგაზალი“-ს

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის

	12 თვე, 2020წ.	12 თვე, 2021წ.
ამონაგები	1,043,051	1,094,740
საერთო მოგება	1,043,051	1,094,740
სხვა შემოსავალი	43,501	7,866
დასაქმებულთა ანაზღაურება	375,175	335,860
ამორტიზაცია	58,717	62,467
საპროცენტო ხარჯი	77,876	139,254
ადმინისტრაციული ხარჯი	593,618	225,596
სხვა ხარჯი		
მოგება დაზღვევამდე	- 18,835	339,429
გაცემული დივიდენდი	376,426	566,219



ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი

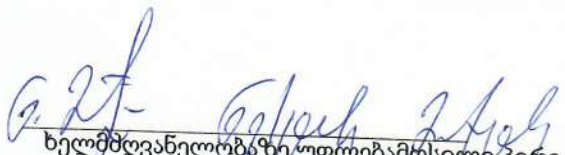
29 სექტემბერი 2022 წელი

თბილისი,

საქართველო

სს დიდუბის ავტოვაგზალი
ფულადი ნაკადების ანგარიში
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისთვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31.12.2020	01.01.2021
მოგება დაბეგრვამდე	- 18 835	339 429
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	55 367	58 717
მოგების გადასახადი		
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილებებამდე	36 532	398 146
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნების დავალიანებაში	36 719	243 786
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	572	-
ცვლილებები წინასწარ გადახდილ გადასახადებში	7 234	- 12
ცვლილებები კრედიტორულ დავალიანებაში	72 290	4 966
ცვლილებები გადასახდელ გადასახადებში	- 8 746	- 1 901
სულ ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	144 601	644 985
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ფიქსირებული აქტივების შეძენა/ჩამოწერა	- 38 120	- 23 220
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 38 120	- 23 220
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხების დაფარვა	- 25 497	- 23 784
დივიდენდის გაცემა	- 376 426	- 566 219
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	- 401 923	- 590 003
ფულისა და ექვივალენტების წეტო ცვლილება	- 295 442	31 762
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	308 082	12 641
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	12 641	44 403
	- 0 -	0


ხელმძღვანელობაზე უფლებამოსილი პირი
29 სექტემბერი 2022 წელი
თბილისი, საქართველო