

შპს "ავტო ტრანს ჯორჯია"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის
31 დეკემბერს

ვ. მსხიშვილი

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

გ. მახაჩიძე

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	114049	277944	37243
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1054096	782249	1331405
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	160033	169468	98115
სულ მიმდინარე აქტივები		1338179	1229661	1466763
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	678	1191	1372
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		678	1191	1372
სულ აქტივები		1338857	1230852	1468135
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	112407	388992	392536
სხვა ვალდებულებები		14765	10444	8016
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		228551	188147	156194
ანარიცხები		10837	7579	4698
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი		387240	336953	300370
სასესიო ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		753800	932115	861814
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		753800	932115	861814
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		585057	298737	606321
სულ საკუთარი კაპიტალი		585057	298737	606321
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1338857	1230852	1468135

გ. მსხ. მკვ.

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2022წელი	საანგარიშოპერიოდი 2021წელი
ამონაგები	1	7348529	5943688
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(4903517)	(3785700)
საერთო მოგება		2445012	2157988
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(514864)	(333365)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		1930148	1824623
არასაოპერაციო შემოსავალი		3100	-
არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯები		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1933248	1824623
მოგების გადასახადის ხარჯი		(247039)	(320726)
მიმდინარე წლისწმინდა მოგება		1686209	1503897
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		298737	606321
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(1399889)	(1811481)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		585057	298737

ვ. მსხ. მკ.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	8002070	7658664
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3744925)	(2662661)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(2044162)	(1962400)
დღგ და სხვა გადასახადები	(964851)	(981421)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1248132	2052182
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანა დანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანა დანადგარების შეძენა	-	-
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება	26070	
სესხის გაცემა	(38208)	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება	-	-
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა	-	-
გაცემული დივიდენდი	(1399889)	(1811481)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(163895)	240701

გ. მსხ.ი.მ.კ.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდ ებო კაპიტა ლი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			606321	606321
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1503897
გაცემული დივიდენდი				(1811481)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			298737	298737
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1686209
გაცემული დივიდენდი				(1399889)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			585057	585057

ვ. მსხიშვილი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 მ.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. 2022 წლის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებლები არიან: 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 2022 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 წარმოიშობა.

ვ. მასხარაშვილი

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 2022 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 არმიეკუთვნება 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. ხოლო 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. მსხ. მკვ.

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	2022 წ	2021 წ
ნაღდი ფული საღაროში	113952	77012
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	97	200932
სულ ფულადი სახსრები:	114049	277944

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	2022 წ	2021 წ
მოთხოვნები მიწ.და მომსახ.	952446	782249
სხვა მოთხოვნები	111650	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1064096	782249

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

გ. მესხიძე

3.1.3 სასაქონლო მატ.მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მასალები და ნედლეული	160033	169468
სულ მარაგები	160033	169468

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებულ დიზელის და ბენზინის საწვავის ნაშთს.

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	6.31.12.22	შემოსვლა	გასვლა	6.31.12.21
ოფისის აღჭურვილობა	3134		7	3141
სულ ჯამი	3134		7	3141

ცვეთა	6.31.12.22	ცვ.დარიცხვა	ცვ.ჩამოწერა	6.31.12.21
ოფისის აღჭურვილობა	2456	506	-	1950
სულ ჯამი	2456	506	-	1950
საბალანსო ღირებულება.	678			1191

ვ. მსხ. მკ.

კომპანიის ძირითად საშუალებას შეადგენს:

-საოფისე კომპიუტერი ერთი ერთეული და მრავალფუნქციური პრინტერი ერთი ერთეული.

-კომპანიას ბალანსზე უძრავი ქონება არ გააჩნია.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2022 წ	2021 წ
სავაჭრო ვალდებულება	112407	388992
სხვა ვალდებულებები	14765	10444
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	127172	399436

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 127172 ლარი.

3.1.6 სესხი

შენიშვნა 6

2022 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	2022 წ	2021 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	7348529	5943688
სხვა	-	-
ამონაგები სულ	7348529	5943688

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან.

ვ. მსხ. მკვ.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ	2021 წ
მომსახურების თვითღირებულება	4903517	3785700
სულ თვითღირებულება	4903517	3785700

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

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	1613082	121234
მასალები	1151	5069
იჯარის ხარჯები	185158	163374
საწვავისხარჯი	3090746	2010863
სხვა ხარჯი	13380	1485160
სულ მომსახურების თვითღირებულება	4903517	3785700

3.2.3.ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ	2021 წ
ხელფასები	481327	302282
საკანცელარიო ხარჯი	0	0
ცვეთა ამორტუაცია	513	511
საკონსულტაციო მომსახურება	13342	8136
სხვა საგადასახადო ხარჯი	9	5263
სხვა საერთო ხარჯი	19673	17173
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	514864	333365

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 2 ოქტომბერი .

შპს“ავტო ტრანს ჯორჯია“-ს დირექტორი:



ვახტანგ

მასხარაშვილი