

ს/ს. „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალი“

ს/კ-212670082

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე	2
. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	4
. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
. კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8-10
4. ძირითადი საშუალებები.....	10
5. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები.....	10
6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები.....	11
7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	11

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალი“-ს 2022 წლის ფინანსურ მდგომარეობას, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას, დასრულებული წლისათვის, მცირე და

საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

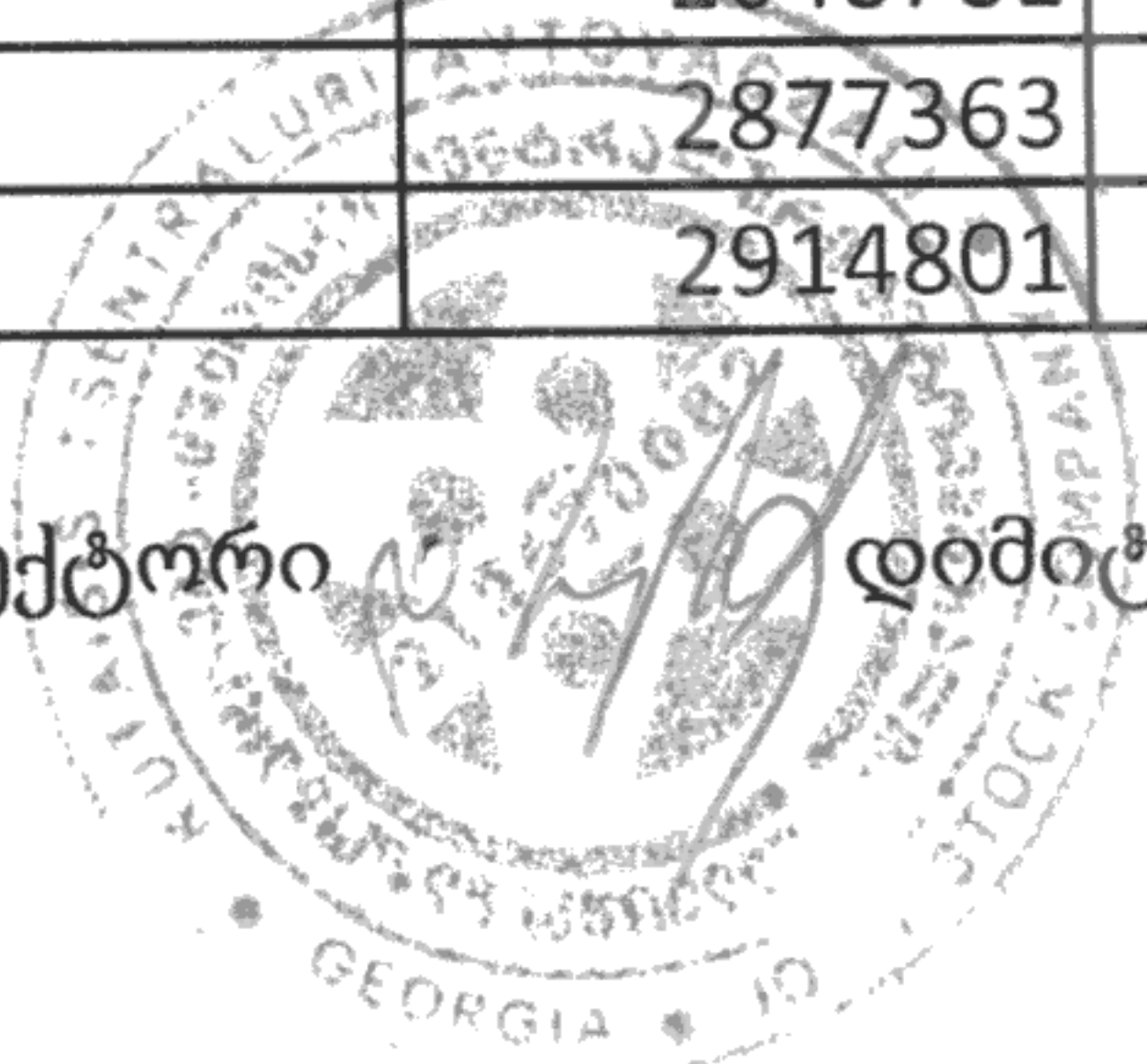
ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაზლი“-ის დირექტორი
დიმიტრი რუსაძე



ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალი“			
ს/კ 212670082			
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება			
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	52375	68844	1174
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	188665	160109	177547
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად	0	0	0
სხვა	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	13485	13485	13485
ძირითადი საშუალებები	567023	576247	594519
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2093253	2093253	0
სულ აქტივები	2914801	2911938	786725
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12336	8665	6750
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8242	28741
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	25102	27994	25142
სულ ვალდებულებები	37438	44901	60633
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპე	192258	192258	192258
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	36324	25998	2915
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2648781	2648781	530919
სულ საკუთარი კაპიტალი	2877363	2867037	726092
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2914801	2911938	786725

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალ“-ის დირექტორი  დამტკიცების რუსაძე

ფორმა N2- მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2022	2021
ნეტო ამონაგები	315744	257508
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	315744	257413
სხვა		95

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	315744	257508
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-193261	-154263
ცვეთა და ამორტიზაცია	-9224	-18271
იჯარის ხარჯი	-7980	-7980
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-94833	-53773
სულ საოპერაციო ხარჯები	-305298	-234287

საოპერაციო მოგება	10446	23221
-------------------	-------	-------

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		

საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული მოგება/ზარალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	10446	23221
მოგების გადასახადი	-120	-138
მოგება/(ზარალი)	10326	23083
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	10326	23083

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2867037	726092
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		23083
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2094779
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2877363	2867037



ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზლ“-ის დირექტორი დიმიტრი რუსაძე

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-16469	67670
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-16469	67670
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	68844	1174
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	52375	68844

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზლ“-ის დირექტორი დიმიტრი რუსაძე



საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	დამფუძნებლის შენატანი	მოხმარების და დაგროვების ფონდი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
01.01.2021 ნაშთი	192258	2648781	2915	2843954
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება				0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება				
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი			23083	23083
31.12.2021 ნაშთი	192258	2648781	25998	2867037
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				0
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება				0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ზრდა/შემცირება				0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი			10326	10326
31.12.2022 ნაშთი	192258	2648781	36324	2877363

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზლ“-ის დირექტორი დიმიტრი რუსაძე



ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოვაგზალი“ (შემდგომში კომპანია) არის სააქციო საზოგადოება, კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 212670082. იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქუთაისი, ი.ჭავჭავაძის გამზირი № 67.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანია არ გააჩნია.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა მგზავრთა გადაყვანის მომსახურება

კომპანიას გარკვეული შემოსავლები აქვს იჯარით გაცემული ფართებიდან

კომპანიის დირექტორია დიმიტრი რუსაძე პ/ნ - 60001007159

კომპანიის აქციონერები: 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრამდე პერიოდში კომპანიის დამფუძნებლებია არ შეცვლილა:

1	ნიჟარაძე ფატმან	6.09%		21	ჭრელაშვილი ნინო	3.19%
2	დეისაძე ლევან	5.08%		22	ჯამბურია მამუკა	3.12%
3	დეისაძე თორნიკე	5.08%		23	შარიქაძე ივანე	3.04%
4	ზიბზიბაძე ლონდა	5.08%		24	გორდულაძე გიორგი	3.01%
5	ჭელიძე ნინო	5.08%		25	რუსაძე დიმიტრი	2.76%
6	იოზიძე რამაზი	3.53%		26	ორჯონიკიძე დავითი	2.26%
7	ინაკვაძე ელენა	3.52%		27	მეგრელიშვილი ლია	1.65%
8	გელაშვილი მექი	3.51%		28	ტყეზუჩავა ნონა	1.00%
9	ჭარხალაშვილი ერთაოზი	3.50%		29	ცირეკიძე ნატალია	0.48%
10	კინწურაშვილი დავითი	3.43%		30	ქორთუა შალვა	0.23%
11	ბაბუნაშვილი ეკატერინა	3.43%		31	კვერნაძე მაია	0.16%
12	ჩეპელევი ლევანი	3.43%		32	სირბილაძე ნანა	0.15%
13	კახაძე მერაბი	3.41%		33	ხიზანეიშვილი დავითი	0.11%
14	ტყემელაშვილი ოთარი	3.41%		34	სიორდია მაგული	0.09%
15	გეგუჩაძე ია	3.40%		35	ჩაკვეტაძე ნუნუ	0.08%
16	თორაძე კახაბერ	3.34%		36	ვადაჭკორია ვარდო	0.07%
17	ტყაბლაძე მანანა	3.34%		37	ყურაშვილი მაია	0.07%
18	ქორქოლიანი ლონგინოზ	3.29%		38	ბერაძე ნაზი	0.07%
19	ქორთუა იაკობი	3.20%		39	ბუჭუხიშვილი მამული	0.07%
20	კახაძე მამუკა	3.19%		40	კავთელაძე ნაილი	0.07%

41	კალანდაძე თეიმურაზი	0.07%		61	კაცაძე ამირან	0.02%
42	ქობულაძე ნანი	0.07%		62	დოლაბერიძე დალი	0.02%
43	ონიანი მზია	0.07%		63	მჭედლიძე გიორგი	0.02%
44	შალამბერიძე ლეილა	0.06%		64	მსხილაძე ზურაბი	0.02%
45	სააკაშვილი ქეთევან	0.06%		65	მარჯანიშვილი ავთანდილი	0.02%
46	ფანცხავა გიული	0.06%		66	ჯაფარიძე ბესარიონი	0.02%
47	შვანგირაძე დავით	0.05%		67	ლორთქიფანიძე თამაზი	0.02%
48	ქევანიშვილი ცისანა	0.04%		68	ჩიქოვანი ციური	0.01%
49	მარგველაშვილი თინა	0.04%		69	სიხარულიძე მალხაზი	0.01%
50	დოლაბერიძე მერაბი	0.04%				
51	ხვედელიძე დავით	0.03%				
52	გოგიშვილი ვალოდია	0.03%				
53	ესებუა მალხაზი	0.03%				
54	მანჯგალაძე გურამი	0.03%				
55	ხარაზაშვილი ოლეგი	0.03%				
56	ნიქაბაძე ვლასი	0.03%				
57	გიგაშვილი დავითი	0.03%				
58	ზაქარიაძე ომარი	0.03%				
59	ჩახუნაშვილი ცისანა	0.02%				
60	ლექვინაძე დავითი	0.02%				

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ციფრული ფორმების შევსების ერთეულია ლარი. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს. ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი საადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 . ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისაგან და რეზიდენტ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე განთავსებული ფულის ნაშთისაგან.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას.

3.2.შემოსავლების აღიარება

ჩვენს მიერ შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

მომსახურების გაწევიდან და იჯარიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების (იჯარის) ხელშეკრულების პირობების მიხედვით.

3.3. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

3.4.იჯარა

ჩვენს შემთხვევაში იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.5. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღიარდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში

მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის გამოყენების მეთოდით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად გამოყენებულია შემდეგი წლიური განაკვეთი:

ჯგუფი	წლიური ამორტიზაციის ნორმა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
ავეჯი და ინვენტარი	20%

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

3.6. არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით. ამორტიზაცია გამოიანგარიშება წრფივი მეთოდის გამოყენებით და სასარგებლო მომსახურეობის ვადის გათვალისწინებით.

3.7. გადასახადები

. მოგების გადასახადი

კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად «ესტონურ მოდელზე» გადასვლის შემდეგ, კომპანიას მოგების გადასახადის დარიცხვის და გადახდის ვალდებულება წარმოეშვა არა მოგების მიღების მომენტში, არამედ ამ მოგების გაცემისთანავე.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავალი მიეკუთვნება დღ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, მათი აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით.

. საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით

დადგენილი განაკვეთით -20%.

3.8. კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით. კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით, საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, ისე, რომ შეძლოს დამფუძნებლებისთვის მოგების მიცემა.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა ნაგებობები	საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	სხვა გრძელვადიანი აქტივები	არამატერიალ ური აქტივები	სულ
თვითღირებულება						
1 იანვარი 2022 წელი	342029	400504	8497	2093253	110916	2955199
შემოსვლა						
გასვლა						
31 დეკემბერი 2022 წელი	342029	400504	8497	2093253	110916	2955199
დაგროვებითი ცვეთა						0
1 იანვარი 2022 წელი	0	170948	3835		97431	272214
წლიური ცვეთა		9224				9224
31 დეკემბერი 2022 წელი	0	180172	3835		97431	281438
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022 წელი	342029	220332	4662	2093253	13485	2673761

5. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ნაშთი წლის ბოლოს	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული საღაროში	1	7
ფულადი სახსრები ბანკში	52374	68837
სულ ფულადი სახსრები	52375	68844

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	31.12.2022
ჯამი	94833
კომუნალური	33772
საბანკო მომსახურების ხარჯი	778
საპროექტო ხარჯი	38806
სხვა საერთო ხარჯი	21477

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო წლის შემდეგ სხვა მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

ს/ს „ქუთაისის ცენტრალური ავტოგაზალ“-ის დირექტორი
დიმიტრი რუსაძე

